

密尔克卫化工供应链服务股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]4419号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度财务报表	7
2018 年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2019]4419 号

密尔克卫化工供应链服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的密尔克卫化工供应链服务股份有限公司（以下简称“贵公司”或“密尔克卫”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于密尔克卫，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入的确认、成本的结转	
贵公司及其子公司（以下简称“贵公司”或“公司”）主营现代物流业，主要为客户提供供应链服务，服务内容包括以货运代理、仓储及运输业务为核心的一站式综合物流服	与一站式综合物流服务和化工品交易服务相关的收入确认及成本结转的审计程序包括但不限于以下程序： (1) 了解并评价管理层与销售与收款、采购与付款、成本结转相关的关键内部控制设计和运行有效

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
务，及基于综合物流服务延伸打造的化工品交易平台业务。因此，贵公司主要业务板块分为两大类，分别为一站式综合物流服务和化工品交易服务。2018 年度，贵公司确认的主营业务收入为人民币 1,775,637,417.21 元，主营业务成本为人民币 1,455,258,287.31 元。贵公司对于货运代理、仓储、运输产生的收入是在相关服务提供完成时确认收入，同时结转成本。对化工品交易产生的收入是在将商品交付给客户，客户验收合格时确认收入，同时结转成本。 由于收入及成本是贵公司的关键业绩指标之一，收入及成本可能存在确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，同时存在因管理层为了达到特定目标或期望而被操纵的固有风险，因此，我们将贵公司收入确认、成本结转识别为关键审计事项。 详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之（二十五）收入所述的会计政策，及附注六、合并财务报表主要项目注释之（三十一）营业收入、营业成本。	性。 （2）与管理层及相关销售人员访谈，了解公司获取客户的主要途径、合作方式、合同关键条款、主要客户销售额变动原因分析、下游市场近期发展状况等。 （3）与管理层及相关采购人员访谈，了解公司获取供应商的主要途径、合作方式、合同关键条款、主要供应商采购额变动原因分析、上游市场近期发展状况等。 （4）检查公司与主要客户、主要供应商签订的合同，包括合同中风险转移描述、权利与义务等条款，评价相关会计处理是否符合会计准则的规定。 （5）查看主要客户、主要供应商的公开资料，包括其工商信息、官网简介、公开披露的财务报告等，检查主要客户、主要供应商是否存在异常。 （6）对本年记录的收入及成本交易选取样本，检查确认收入及成本时的原始业务单据如报关单、货运提单、客户签收单等，核查公司收入的真实性、准确性及成本的完整性。 （7）对公司报告期内的主要客户及主要供应商进行函证，核查公司收入的真实性及成本的完整性。
2、商誉减值	
截至 2018 年 12 月 31 日，密尔克卫商誉账面金额 107,574,557.69 元。密尔克卫每年期末对商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由贵公司管理层（以下简称“管理层”）判断和	针对商誉减值，我们实施的审计程序包括但不限于： （1）获取管理层对商誉减值测试的相关资料以及独立第三方专家出具的商誉减值测试报告，评估商誉减值测试模型是否符合现行的企业会计准

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。 由于商誉减值测试固有的复杂程度，该事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，我们将商誉减值确定为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“（十一）、商誉”。	则； （2）复核商誉减值的具体审计程序： 1) 复核公司对商誉减值迹象的判断，了解是否存在有关商誉减值的迹象； 2) 复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊； 3) 复核商誉减值测试报告相关内容：①减值测试报告的目的；②减值测试报告的基准日；③减值测试的对象；④减值测试的范围；⑤减值测试中运用的价值类型；⑥减值测试中使用的评估方法；⑦减值测试中运用的假设；⑧减值测试中运用参数（包括税前折现率、预计未来现金流）的测算依据和逻辑推理过程；⑨商誉减值计算过程； 4) 选取商誉减值测试中的重要假设数据，对商誉减值测试报告和对应期间已审财务报表进行同口径核对，进一步分析结果的影响； 5) 检查存在少数股东影响的商誉减值计算是否考虑了少数股东承担的减值损失部分； 6) 关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响； 7) 检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况； 8) 评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其

实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估密尔克卫的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督密尔克卫的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对密尔克卫持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致密尔克卫不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就密尔克卫中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行贵公司审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2019]4419 号

[此页无正文]



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：密尔克卫化工供应链服务股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	134,403,897.85	188,032,545.78	六（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	513,335,287.88	359,754,792.42	六（二）
其中：应收票据	12,968,770.34	5,000,709.40	六（二）
应收账款	500,366,517.54	354,754,083.02	六（二）
预付款项	39,213,395.74	19,541,163.38	六（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	38,021,279.72	19,875,590.14	六（四）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	5,331,574.45	20,807,455.12	六（五）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	374,228,552.66	81,824,123.14	六（六）
流动资产合计	1,104,533,988.30	689,835,669.98	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	8,514,075.25	4,800,918.58	六（七）
固定资产	320,694,716.20	108,102,608.72	六（八）
在建工程	96,351,194.53	99,206,681.81	六（九）
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	187,773,400.17	142,408,579.02	六（十）
开发支出			
商誉	107,574,557.69	85,443,704.33	六（十一）
长期待摊费用	1,691,203.80	697,724.03	六（十二）
递延所得税资产	4,302,109.02	207,516.22	六（十三）
其他非流动资产	25,703,300.57	6,595,695.17	六（十四）
非流动资产合计	752,604,557.23	447,463,427.88	
资产总计	1,857,138,545.53	1,137,299,097.86	

法定代表人：陈银河

主管会计工作负责人：缪蕾敏

会计机构负责人：缪蕾敏

陈银河印

缪蕾敏印

缪蕾敏印

合并资产负债表（续）

编制单位：密尔克卫化工供应链服务股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	80,000,000.00	90,000,000.00	六（十五）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	260,514,177.29	193,840,295.43	六（十六）
预收款项	4,494,024.88	3,236,263.29	六（十七）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	26,823,306.36	15,035,121.54	六（十八）
应交税费	14,310,058.23	19,159,800.18	六（十九）
其他应付款	31,816,820.30	17,221,135.76	六（二十）
其中：应付利息	265,475.72	151,616.64	六（二十）
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	14,129,917.56	7,829,276.03	六（二十一）
流动负债合计	432,088,304.62	346,321,892.23	
非流动负债			
长期借款	121,780,354.72	12,000,000.00	六（二十二）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	950,558.68	23,341,274.98	六（二十三）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,979,166.67	11,875,899.89	六（二十四）
递延所得税负债	31,935,912.74	7,246,932.75	六（十三）
其他非流动负债			
非流动负债合计	159,645,992.81	54,464,107.62	
负 债 合 计	591,734,297.43	400,785,999.85	
股东权益			
股本	152,473,984.00	114,353,984.00	六（二十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	648,155,506.92	297,097,516.34	六（二十六）
减：库存股			
其他综合收益	1,603,391.00	1,494,041.57	六（二十七）
专项储备	24,907,303.67	17,006,411.48	六（二十八）
盈余公积	7,911,697.46	5,618,262.71	六（二十九）
△一般风险准备			
未分配利润	417,183,562.21	287,320,699.79	六（三十）
归属于母公司股东权益合计	1,252,235,445.26	722,890,915.89	
少数股东权益	13,168,802.84	13,622,182.12	
股东权益合计	1,265,404,248.10	736,513,098.01	
负债及股东权益合计	1,857,138,545.53	1,137,299,097.86	

法定代表人：陈银河

主管会计工作负责人：缪蕾敏

会计机构负责人：缪蕾敏



合并利润表

编制单位：密尔克卫化工供应链服务股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,783,905,878.63	1,291,206,298.54	
其中：营业收入	1,783,905,878.63	1,291,206,298.54	六（三十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,600,968,058.45	1,185,247,028.92	
其中：营业成本	1,457,611,035.17	1,051,496,417.59	六（三十一）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,388,394.20	3,414,421.42	六（三十二）
销售费用	38,310,920.63	32,767,337.01	六（三十三）
管理费用	82,650,203.11	81,529,183.34	六（三十四）
研发费用	10,430,147.90	6,031,204.42	六（三十五）
财务费用	7,115,372.75	9,733,777.41	六（三十六）
其中：利息费用	7,110,455.59	4,088,505.55	六（三十六）
利息收入	684,858.76	600,530.36	六（三十六）
资产减值损失	461,984.69	274,687.73	六（三十七）
加：其他收益	1,925,943.10	2,464,260.00	六（三十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	-15,946,475.68	1,936,908.30	六（三十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	192,138.60	701,687.16	六（四十）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	169,109,426.20	111,062,125.08	
加：营业外收入	11,355,695.90	6,833,910.35	六（四十一）
减：营业外支出	1,184,447.30	1,903,344.84	六（四十二）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	179,280,674.80	115,992,690.59	
减：所得税费用	47,577,756.91	32,532,801.12	六（四十三）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	131,702,917.89	83,459,889.47	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	131,702,917.89	83,459,889.47	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-453,379.28	-231,695.70	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	132,156,297.17	83,691,585.17	
六、其他综合收益的税后净额	109,349.43	-144,582.13	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	109,349.43	-144,582.13	六（四十四）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	109,349.43	-144,582.13	六（四十四）
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	109,349.43	-144,582.13	六（四十四）
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	131,812,267.32	83,315,307.34	
归属于母公司所有者的综合收益总额	132,265,646.60	83,547,003.04	
归属于少数股东的综合收益总额	-453,379.28	-231,695.70	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	1.0147	0.7319	十七（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	1.0147	0.7319	十七（二）

法定代表人：陈银河

主管会计工作负责人：廖雷敏

会计机构负责人：廖雷敏



合并现金流量表

编制单位：密尔克卫化工供应链服务股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,775,363,963.94	1,331,155,404.51	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	5,079,109.77	2,464,260.00	
收到其他与经营活动有关的现金	17,985,354.53	14,698,813.81	六（四十五）
经营活动现金流入小计	1,798,428,428.24	1,348,318,478.32	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,342,917,153.35	963,167,117.58	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	167,101,598.35	129,584,242.66	
支付的各项税费	71,183,021.45	53,191,839.87	
支付其他与经营活动有关的现金	87,082,485.17	58,937,912.11	六（四十五）
经营活动现金流出小计	1,668,284,258.32	1,204,881,112.22	
经营活动产生的现金流量净额	130,144,169.92	143,437,366.10	六（四十六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	2,375,410.32	1,936,908.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,175,868.38	9,885,093.32	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,748,391.46		六（四十六）
收到其他与投资活动有关的现金	708,410,000.00	500,391,500.00	六（四十五）
投资活动现金流入小计	721,709,670.16	512,213,501.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	163,833,318.91	119,633,230.25	
投资支付的现金	9,725,294.12		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	205,724,258.06	33,034,099.92	六（四十六）
支付其他与投资活动有关的现金	986,700,000.00	510,901,500.00	六（四十五）
投资活动现金流出小计	1,365,982,871.09	663,568,830.17	
投资活动产生的现金流量净额	-644,273,200.93	-151,355,328.55	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	389,177,990.58	49,805.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,805.00	
取得借款收到的现金	282,180,354.72	126,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	671,358,345.30	126,049,805.00	
偿还债务支付的现金	184,400,000.00	24,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,431,442.05	3,074,668.77	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	25,345,488.65		
筹资活动现金流出小计	215,176,930.70	27,074,668.77	六（四十五）
筹资活动产生的现金流量净额	456,181,414.60	98,975,136.23	
四、汇率变动对现金的影响	77,918.67	-5,731,113.37	
五、现金及现金等价物净增加额	-57,869,697.74	85,326,060.41	六（四十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	186,165,011.86	100,838,951.45	六（四十六）
六、期末现金及现金等价物余额	128,295,314.12	186,165,011.86	六（四十六）

法定代表人：陈银河

主管会计工作负责人：缪蕾敏

会计机构负责人：缪蕾敏



合并股东权益变动表

金额单位:元

编制单位: 密尔克卫化工供应链服务股份有限公司

2018年度

本期金额												
项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	144,353,984.00			297,097,516.34		1,494,041.57	17,006,411.48	5,618,262.71		287,320,699.79	13,622,182.12	736,513,098.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	114,353,984.00			297,097,516.34		1,494,041.57	17,006,411.48	5,618,262.71		287,320,699.79	13,622,182.12	736,513,098.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,120,000.00			351,057,990.58		109,349.43	7,900,892.19	2,293,434.75		129,862,862.42	-453,379.28	528,891,150.09
（一）综合收益总额						109,349.43				132,156,297.17	-453,379.28	131,812,267.32
（二）股东投入和减少资本	38,120,000.00			351,057,990.58			1,342,472.46					390,520,463.04
1. 股东投入的普通股	38,120,000.00			351,057,990.58								389,177,990.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他							1,342,472.46					1,342,472.46
（三）利润分配								2,293,434.75		-2,293,434.75		
1. 提取盈余公积								2,293,434.75		-2,293,434.75		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用							6,558,419.73					6,558,419.73
1. 本年提取							11,643,689.19					11,643,689.19
2. 本年使用							-5,085,269.46					-5,085,269.46
（六）其他												
四、本年年末余额	152,473,984.00			648,155,506.92		1,603,391.00	24,907,303.67	7,911,697.46		417,183,562.21	13,168,802.84	1,265,404,248.10

会计机构负责人: 缪蕾敏

主管会计工作负责人: 缪蕾敏

法定代表人: 陈银河

敏 缪 印 蕾

敏 缪 印 蕾

河 陈 印 银

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2018年度

上期金额

编制单位: 密尔克卫化工供应链服务股份有限公司

项目	归属于母公司股东权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益					
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	114,353,984.00		285,983,548.34		1,638,623.70	3,897,248.77		205,350,128.56	13,804,072.82	634,264,765.31
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	114,353,984.00		285,983,548.34		1,638,623.70	3,897,248.77		205,350,128.56	13,804,072.82	634,264,765.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			11,113,968.00		-144,582.13	1,721,013.94		81,970,571.23	-181,890.70	102,248,332.70
(一)综合收益总额					-144,582.13			83,691,585.17	-231,695.70	83,315,307.34
(二)股东投入和减少资本			11,113,968.00						49,805.00	12,775,101.39
1.股东投入的普通股									49,805.00	49,805.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他			11,113,968.00							11,113,968.00
(三)利润分配								-1,721,013.94		1,611,328.39
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配										
4.其他										
(四)股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
(五)专项储备提取和使用										
1.本年提取										6,157,923.97
2.本年使用										7,656,748.43
(六)其他										-1,498,824.46
四、本年年末余额	114,353,984.00		297,097,516.34		1,494,041.57	5,618,262.71		287,320,699.79	13,622,182.12	736,513,098.01

法定代表人: 陈银河

主管会计工作负责人: 陈银河

会计机构负责人: 廖蕾敏

河陈印银

敏印蕾

敏印蕾

资产负债表

编制单位：密尔克卫化工供应链服务股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	85,797,236.90	88,527,702.37	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	186,898,612.32	178,492,800.81	十六（一）
其中：应收票据	3,185,776.46	250,000.00	十六（一）
应收账款	183,712,835.86	178,242,800.81	十六（一）
预付款项	18,385,855.27	9,635,647.79	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	306,667,831.68	110,347,683.81	十六（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	272,706,441.20	63,152,353.97	
流动资产合计	870,455,977.37	450,156,188.75	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	597,792,955.78	328,673,500.48	十六（三）
投资性房地产			
固定资产	11,609,057.26	15,038,218.37	
在建工程	8,177,358.49		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	77,586.22		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	44,876.97	73,958.66	
其他非流动资产	2,467,516.00	2,239,247.97	
非流动资产合计	620,169,350.72	346,024,925.48	
资产总计	1,490,625,328.09	796,181,114.23	

法定代表人：陈银河

主管会计工作负责人：缪蕾敏

会计机构负责人：缪蕾敏



资产负债表（续）

编制单位：密尔克卫化工供应链服务股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	80,000,000.00	30,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	122,640,028.12	129,055,273.76	
预收款项	1,116,202.60	234,918.29	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	11,055,090.38	5,915,392.97	
应交税费	4,234,641.73	2,803,772.98	
其他应付款	141,709,709.58	28,186,596.95	
其中：应付利息	265,475.72	43,862.50	
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,396,533.89	2,686,369.36	
流动负债合计	362,152,206.30	198,882,324.31	
非流动负债			
长期借款	121,780,354.72		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	950,558.68	4,493,574.99	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	824,655.36		
其他非流动负债			
非流动负债合计	123,555,568.76	4,493,574.99	
负 债 合 计	485,707,775.06	203,375,899.30	
股东权益			
股本	152,473,984.00	114,353,984.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	778,186,480.43	427,128,489.85	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,911,697.46	5,618,262.71	
△一般风险准备			
未分配利润	66,345,391.14	45,704,478.37	
股东权益合计	1,004,917,553.03	592,805,214.93	
负债及股东权益合计	1,490,625,328.09	796,181,114.23	

法定代表人：陈银河

主管会计工作负责人：缪蕾敏

会计机构负责人：缪蕾敏

陈银河印

缪蕾敏印

缪蕾敏印

利润表

编制单位：密尔克卫化工供应链服务股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	783,340,719.14	663,730,403.38	
其中：营业收入	783,340,719.14	663,730,403.38	十六（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	749,294,466.35	642,501,844.38	
其中：营业成本	675,818,340.02	561,476,567.95	十六（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	193,891.86	120,078.39	
销售费用	26,666,909.34	24,049,637.30	
管理费用	41,561,895.59	48,571,727.41	
研发费用		2,171,814.89	
财务费用	5,195,235.17	5,984,610.19	
其中：利息费用	5,051,883.56	1,198,309.99	
利息收入	382,195.09	323,337.53	
资产减值损失	-141,805.63	127,408.25	
加：其他收益	51,457.84		
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,590,493.88	1,396,476.91	十六（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-28,649.36		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,478,567.39	22,625,035.91	
加：营业外收入	3,481,126.48	3,515,642.29	
减：营业外支出	42,885.16	19,961.82	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,916,808.71	26,120,716.38	
减：所得税费用	10,982,461.19	8,910,576.97	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,934,347.52	17,210,139.41	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,934,347.52	17,210,139.41	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	22,934,347.52	17,210,139.41	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈银河

主管会计工作负责人：缪蕾敏

会计机构负责人：缪蕾敏

现金流量表

编制单位：密尔克卫化工供应链服务股份有限公司

2018年度

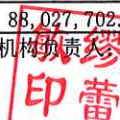
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	786,013,905.88	670,608,848.98	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	51,457.84		
收到其他与经营活动有关的现金	3,852,362.05	4,176,678.86	
经营活动现金流入小计	789,917,725.77	674,785,527.84	
购买商品、接受劳务支付的现金	661,992,100.25	484,478,588.95	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	57,592,096.79	59,124,129.02	
支付的各项税费	9,147,815.55	14,490,096.45	
支付其他与经营活动有关的现金	136,184,448.49	96,719,291.65	
经营活动现金流出小计	864,916,461.08	654,812,106.07	
经营活动产生的现金流量净额	-74,998,735.31	19,973,421.77	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	9,171.13		
取得投资收益收到的现金	1,596,069.90	1,396,476.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,618,677.08	133.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	532,400,000.00	351,901,500.00	
投资活动现金流入小计	540,623,918.11	353,298,109.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,452,823.04	9,310,353.11	
投资支付的现金	270,577,244.42		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	739,900,000.00	368,901,500.00	
投资活动现金流出小计	1,023,930,067.46	378,211,853.11	
投资活动产生的现金流量净额	-483,306,149.35	-24,913,743.20	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	389,177,990.58		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	271,780,354.72	32,800,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	660,958,345.30	32,800,000.00	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,986,578.34	897,187.49	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4,787,472.00		
筹资活动现金流出小计	109,774,050.34	897,187.49	
筹资活动产生的现金流量净额	551,184,294.96	31,902,812.51	
四、汇率变动对现金的影响	-113,875.77	-4,770,469.56	
五、现金及现金等价物净增加额	-7,234,465.47	22,192,021.52	
加：期初现金及现金等价物的余额	88,027,702.37	65,835,680.85	
六、期末现金及现金等价物余额	80,793,236.90	88,027,702.37	

法定代表人：陈银河

主管会计工作负责人：廖蕾敏

会计机构负责人：廖蕾敏



股东权益变动表

金额单位：元

2018年度

编制单位：密尔克卫化工供应链服务股份有限公司

项 目	本期金额				专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	114,353,984.00		427,128,489.85			5,618,262.71		45,704,478.37	592,805,214.93
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	114,353,984.00		427,128,489.85			5,618,262.71		45,704,478.37	592,805,214.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,120,000.00		351,057,990.58			2,293,434.75		20,640,912.77	412,112,338.10
（一）综合收益总额								22,934,347.52	22,934,347.52
（二）股东投入和减少资本	38,120,000.00		351,057,990.58						389,177,990.58
1. 股东投入的普通股	38,120,000.00		351,057,990.58						389,177,990.58
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						2,293,434.75		-2,293,434.75	
1. 提取盈余公积						2,293,434.75		-2,293,434.75	
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备提取和使用									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	152,473,984.00		778,186,480.43			7,911,697.46		66,345,391.14	1,004,917,553.03

法定代表人：陈银河

主管会计工作负责人：缪蕾敏

会计机构负责人：缪蕾敏

河陈印银

敏印蕾

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2018年度

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	114,353,984.00				416,014,521.85				3,897,248.77		30,215,352.90	564,481,107.52
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	114,353,984.00				416,014,521.85				3,897,248.77		30,215,352.90	564,481,107.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					11,113,968.00				1,721,013.94		15,489,125.47	28,324,107.41
(一) 综合收益总额											17,210,139.41	17,210,139.41
(二) 股东投入和减少资本					11,113,968.00							11,113,968.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					11,113,968.00							11,113,968.00
4. 其他												
(三) 利润分配									1,721,013.94		-1,721,013.94	
1. 提取盈余公积									1,721,013.94		-1,721,013.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	114,353,984.00				427,128,489.85				5,618,262.71		45,704,478.37	592,805,214.93

法定代表人: 陈银河

主管会计工作负责人: 廖蕾敏

会计机构负责人: 廖蕾敏

河陈印

敏印

敏印

密尔克卫化工供应链服务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

密尔克卫化工供应链服务股份有限公司(原名上海密尔克卫国际集装箱货运有限公司, 以下简称“公司”或“本公司”)前身系上海密尔克卫国际化工物流有限公司, 成立于 1997 年 3 月 28 日, 公司统一社会信用代码: 91310000630965915K; 注册资本: 人民币 15,247.3984 万元整; 法定代表人: 陈银河; 公司住所: 上海市虹口区嘉兴路 260 号 1-4 层的部分四层 401 室; 营业期限: 1997 年 3 月 28 日至不约定期限。

本公司经营范围: 承办海运、公路、航空进出口货物的国际运输代理业务, 包括揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验及咨询业务, 民用航空运输销售代理, 在上海海关的关区内从事报关业务, 商务咨询, 销售、租赁、维修集装箱, 机电设备租赁, 道路搬运装卸, 企业管理; 无船承运业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司所处行业: 现代物流业。

本公司控股股东: 陈银河; 实际控制人: 陈银河、慎蕾、李仁莉。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

(二) 历史沿革

1. 1997年3月公司设立

1997 年 3 月 13 日, 陈银河、李仁莉签署了《上海密尔克卫国际集装箱货运有限公司章程》等相关公司设立文件, 一致同意设立本公司。公司设立时的名称为“上海密尔克卫国际集装箱货运有限公司”, 于 1997 年 3 月 28 日由松江县工商行政管理局批准成立, 住所为松江县五厍镇中厍路 58 号, 法定代表人为陈银河, 注册资本为 250.00 万元, 经营范围为道路国际集装箱运输, 信息服务, 五金交电(除专营)、日用百货、建材、金属材料、针纺织品、服装鞋帽批发零售。

1997 年 3 月 14 日, 松江审计师事务所就本次设立出具了松审事验(97)1743 号《验资报告》, 验证截至 1997 年 3 月 14 日止, 公司已收到全体股东缴纳的注册资本, 合计 250.00 万元, 各股东均以货币出资。

公司设立时的股东及持股情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈银河	150.00	60.00	货币
李仁莉	100.00	40.00	货币
合计	<u>250.00</u>	<u>100</u>	

2. 1998年4月第一次增资、经营范围变更

1998年4月18日，公司股东签署了相关决议文件，包括：（1）公司的注册资本由250.00万元增加至500.00万元，新增的注册资本250.00万元由股东陈银河缴纳；（2）公司经营范围增加：承办海运进出口货物的国际运输代理业务，包括揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险，相关的短途运输服务及咨询服务；（3）修改公司章程并办理相关审批登记手续。

1998年4月22日，上海云间会计师事务所就上述增加注册资本事项出具了上云会验（1998）第0643号《验资报告》，验证截至1998年4月20日止，公司已收到股东陈银河缴纳的新增注册资本250.00万元，出资方式为货币。

此次增加注册资本完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈银河	400.00	80.00	货币
李仁莉	100.00	20.00	货币
合计	<u>500.00</u>	<u>100</u>	

1998年7月6日，中华人民共和国对外贸易经济合作部下发的[1998]外经贸运审函字第116号《关于同意上海密尔克卫国际集装箱货运有限公司经营国际货运代理业务的批复》，确认：（1）同意上海密尔克卫国际集装箱货运有限公司经营国际货运代理业务。（2）该公司的经营范围为：承办海运进出口货物的国际运输代理业务，包括揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及咨询业务。（3）经营地域：上海。（4）注册资本不得少于500.00万元。

3. 2001年9月第二次增资

2001年9月25日，公司召开股东会，决议通过了有关注册资本的变更，同意公司的注册资本由500.00万元增加至650.00万元，新增的注册资本150.00万元由陈银河缴纳，本次增资完成后，陈银河持有公司84.62%的股权，李仁莉持有公司15.38%的股权。

2001年8月21日，上海中信会计师事务所有限公司就上述增资事宜出具中信验（2001）A404号《验资报告》，验证截至2001年8月21日止，公司已收到股东陈银河缴纳的新增注册资本150.00万元，出资方式为货币。

此次增加注册资本完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈银河	550.00	84.62	货币
李仁莉	100.00	15.38	货币
合计	<u>650.00</u>	<u>100</u>	

4. 2002年5月第一次股权转让

2002年5月8日，公司召开股东会，会议达成如下决议：股东陈银河同意并愿意将其持有的公司注册资本所占的84.62%中24.62%的股权无偿转让给慎蕾，股东李仁莉同意并愿意将其持有的公司注册资本所占15.38%的股权全部无偿转让给慎蕾。

同日，股权出让方陈银河、李仁莉与股权受让方慎蕾就上述股权转让事宜签署了《出资转让协议书》，上述股权转让完成后，李仁莉不再为公司股东，慎蕾经受让股权后持有公司40.00%的股权。

此次股权转让完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈银河	390.00	60.00	货币
慎蕾	260.00	40.00	货币
合计	<u>650.00</u>	<u>100</u>	

5. 2002年5月第二次股权转让

2002年5月，公司召开股东会，决议通过了有关股权转让事宜，同意股东陈银河将其持有的公司10.00%的股权无偿转让给陈银汉。随后，股权转让方陈银河与股权受让方陈银汉就上述股权转让事宜签署了《关于股东出资转让协议书》。

此次股权转让完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈银河	325.00	50.00	货币
慎蕾	260.00	40.00	货币
陈银汉	65.00	10.00	货币
合计	<u>650.00</u>	<u>100</u>	

6. 2002年6月第三次增资

2002年6月，陈银河、慎蕾、陈银汉、张泽玲共同签订了《上海密尔克卫国际集装箱货运有限公司关于增资协议书》以及《关于股东增资决议书》，约定将公司的注册资本由650.00万元增加至722.00万元，所增资本72.00万元由张泽玲以货币资金投入。上述增资完成后，股东及其出资情况变更为：陈银河出资325.00万元，占45.00%；慎蕾出资260.00万元，占36.00%；陈银汉出资65.00万元，占9.00%；张泽玲出资72.00万元，占10.00%。

2002年6月21日，上海申信会计师事务所有限公司就此次增资出具了申信验（2002）A304

号《验资报告》，验证截至2002年6月21日止，公司已经收到新股东张泽玲缴纳的新增注册资本72.00万元，以货币出资。

此次增加注册资本完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈银河	325.00	45.00	货币
慎蕾	260.00	36.00	货币
陈银汉	65.00	9.00	货币
张泽玲	72.00	10.00	货币
合计	<u>722.00</u>	<u>100</u>	

7. 2003年3月第三次股权转让

2003年3月8日，公司召开股东会，决议通过了有关股权转让事宜，同意由股东陈银河将其名下公司2.00%的股权转让给庄绘，1.00%的股权转让给潘晓刚，股权转让完成后公司股东由4人增加为6人，分别为陈银河占42.00%、慎蕾占36.00%、张泽玲占10.00%、陈银汉占9.00%、庄绘占2.00%、潘晓刚占1.00%。

同日，股权转让方陈银河与股权受让方庄绘、潘晓刚就上述股权转让事宜签署了《关于股东出资转让协议书》，具体情况如下：

转让方	受让方	转让出资额（万元）	转让比例（%）	转让价格（万元）
陈银河	庄绘	14.44	2.00	14.44
	潘晓刚	7.22	1.00	7.22

此次股权转让完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈银河	303.34	42.00	货币
慎蕾	260.00	36.00	货币
陈银汉	65.00	9.00	货币
张泽玲	72.00	10.00	货币
庄绘	14.44	2.00	货币
潘晓刚	7.22	1.00	货币
合计	<u>722.00</u>	<u>100</u>	

8. 2004年10月第一次住所变更

2004年10月10日，公司召开股东会，决议通过了有关住所变更事宜，同意公司的住所变更为四平路710号808-T室。随后公司股东相应修订了公司章程，公司办理了相应的工商变更登记手续。

9. 2005年4月第四次股权转让

2005年4月13日，公司召开股东会，决议通过了有关股权转让事宜，同意陈银汉将其名下公司9.00%的股权转让给陈银河。此次股权转让完成后，陈银汉不再是公司的股东。

同日，股权转让方陈银汉与股权受让方陈银河就上述股权转让事宜签署了《有限公司出资（股权）转让协议》，约定陈银汉向陈银河转让其持有的公司9.00%股权，转让价格为400.00万元。

随后公司股东相应修订了公司章程，公司办理了相应的工商变更登记手续。

此次股权转让完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈银河	368.34	51.00	货币
慎蕾	260.00	36.00	货币
张泽玲	72.00	10.00	货币
庄绘	14.44	2.00	货币
潘晓刚	7.22	1.00	货币
合计	<u>722.00</u>	<u>100</u>	

10. 2006年5月第五次股权转让

2006年5月8日，公司召开股东会，决议通过了有关股权转让事宜，同意张泽玲将其名下公司10.00%的股权转让给陈银河。此次股权转让完成后，张泽玲不再是本公司的股东。

同日，股权转让方张泽玲与股权受让方陈银河就上述股权转让事宜签署了《有限公司出资（股权）转让协议》，约定张泽玲向陈银河转让其持有的公司10.00%股权，转让价格为200.00万元。

此次股权转让完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈银河	440.34	61.00	货币
慎蕾	260.00	36.00	货币
庄绘	14.44	2.00	货币
潘晓刚	7.22	1.00	货币
合计	<u>722.00</u>	<u>100</u>	

11. 2006年8月第二次经营范围变更

2006年8月28日，公司召开股东会，决议通过了有关经营范围变更事宜并同时签署公司章程修正案，变更后的经营范围为承包空运及海运进出口货物的国际运输代理业务，包括揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼箱拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及咨询业务（涉及行政许可的，凭许可证经营），即增加“空运进出口货物的国际运输代理业务”。随后，公司办理了相应的工商变更登记手续。

12. 2009年8月第三次经营范围变更

2009年8月8日，公司召开股东会，决议通过了有关经营范围变更事宜并同时签署了公司章程修正案，同意变更后的经营范围为：承包海运进出口货物的国际运输代理业务，包括揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼箱拆箱、结算运杂费、报关、报验、相关的短途运输服务及咨询业务，在上海海关关区内从事报关业务，民用航空运输销售代理。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

13. 2011年7月第一次名称变更、第四次经营范围变更

2011年7月29日，公司召开股东会，决议通过了有关公司名称的变更及经营范围的变更，具体为：（1）同意公司名称变更为“上海密尔克卫国际化工物流有限公司”；（2）同意变更后的经营范围为承包海运进出口货物的国际运输代理业务，包括揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼箱拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及咨询业务，在上海海关关区内从事报关业务，民用航空运输销售代理，无船承运、商务咨询。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

14. 2011年9月第五次经营范围变更

2011年9月2日，公司召开股东会，决议通过了有关经营范围的变更同时签署了公司章程修正案，同意经营范围变更为：承包海运、陆上、航空进出口货物的国际运输代理业务，包括揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼箱拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及咨询业务，在上海海关关区内从事报关业务，民用航空运输销售代理，无船承运业务，机电设备，集装箱的租赁业务，多式联运。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

15. 2012年9月第六次股权转让

2012年9月18日，公司召开股东会，决议通过了有关股权转让事宜，同意庄绘将其名下公司2.00%的股权转让给陈银河。

2012年9月18日，股权转让方庄绘与股权受让方陈银河就上述股权转让事宜签署了《有限公司出资（股权）转让协议》，约定庄绘向陈银河转让其持有的公司2.00%股权，转让价格为587,413.71元。

此次股权转让完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈银河	454.78	63.00	货币
慎蕾	260.00	36.00	货币
潘晓刚	7.22	1.00	货币
合计	<u>722.00</u>	<u>100</u>	

16. 2013年9月第七次股权转让

2013年8月23日，公司召开股东会，决议通过了有关股权转让事宜，同意潘晓刚将其名下

公司1.00%的股权转让给陈银河。

2013年9月2日，股权转让方潘晓刚与股权受让方陈银河就上述股权转让事宜签署了《有限公司出资（股权）转让协议》，约定由潘晓刚向陈银河转让其持有的公司1.00%股权，转让价格为340,085.49元。

此次股权转让完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈银河	462.00	64.00	货币
慎蕾	260.00	36.00	货币
合计	<u>722.00</u>	<u>100</u>	

17. 2015年3月第八次股权转让、第四次增资、第六次经营范围变更

2015年3月16日，公司召开股东会，决议通过了有关股权转让、注册资本变更、经营范围变更事宜，具体为：（1）同意股东慎蕾将所持本公司出资额53.8862万元（对应7.46%的股权）转让给上海演惠投资合伙企业（有限合伙），将所持本公司出资额206.1138万元（对应28.55%的股权）转让给李仁莉。同意股东陈银河将所持本公司出资额53.8862万元（对应7.46%的股权），转让给上海演智投资合伙企业（有限合伙）；（2）同意公司注册资本722.00万元变更为753.6534万元，其中：股东陈银河出资额增加18.8413万元，股东李仁莉出资额增加12.8121万元，其他股东出资额不变；（3）同意变更公司经营范围，增加货物装卸及企业管理；（4）通过公司章程修正案。

2015年3月16日，股权转让方慎蕾与股权受让方上海演惠投资合伙企业（有限合伙）就上述股权转让事宜签署了《股权转让协议》，约定由慎蕾将所持公司7.46%股权（原出资额53.8862万元）作价53.8862万元转让给上海演惠投资合伙企业（有限合伙）；股权转让方慎蕾与股权受让方李仁莉就上述股权转让事宜签署了《股权转让协议》，约定由慎蕾将所持公司28.55%股权（原出资额206.1138万元）作价206.1138万元转让给李仁莉；股权转让方陈银河与股权受让方上海演智投资合伙企业（有限合伙）就上述股权转让事宜签署了《股权转让协议》，约定由陈银河将所持公司7.46%股权（原出资额53.8862万元）作价53.8862万元转让给上海演智投资合伙企业（有限合伙）。

验资事项说明详见本附注“一、公司的基本情况”之“（二）历史沿革”之“18. 2015年5月第五次增资”。

2015年4月8日，公司完成了相应的工商变更登记手续。

此次股权转让和增资完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈银河	426.9551	56.65	货币
李仁莉	218.9259	29.05	货币
上海演智投资合伙企业（有限合伙）	53.8862	7.15	货币

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
上海演惠投资合伙企业（有限合伙）	53.8862	7.15	货币
合计	<u>753.6534</u>	<u>100</u>	

18. 2015年5月第五次增资

2015年5月15日，公司召开股东会，决议通过了有关注册资本变更事宜，具体为：（1）同意公司注册资本由753.6534万元增至979.7494万元；（2）同意吸收北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）为公司股东，其缴纳的注册资本为226.0960万元；（3）通过公司新章程。

2015年6月1日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）就上述第四次和第五次增资出具了信会师报字[2015]第151314号《验资报告》，验证截至2015年5月31日止，公司已经收到新增注册资本257.7494万元，以货币出资。股东溢价增资，溢缴款168,422,506.00元全部计入公司资本公积。具体为：陈银河实缴新增出资额12,500,000.00元，其中注册资本188,413.00元，资本公积12,311,587.00元；李仁莉实缴新增出资额8,500,000.00元，其中注册资本128,121.00元，资本公积8,371,879.00元；北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）实缴新增出资额150,000,000.00元，其中注册资本2,260,960.00元，资本公积147,739,040.00元。

2015年6月12日，公司完成了相应的工商变更登记手续。

此次增资完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈银河	426.9551	43.58	货币
北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）	226.0960	23.08	货币
李仁莉	218.9259	22.34	货币
上海演智投资合伙企业（有限合伙）	53.8862	5.50	货币
上海演惠投资合伙企业（有限合伙）	53.8862	5.50	货币
合计	<u>979.7494</u>	<u>100</u>	

19. 2015年7月第六次增资、第二次住所变更

2015年6月23日，公司召开股东会，决议通过了有关注册资本变更、公司住所变更事宜，具体为：（1）同意将公司资本公积转增注册资本，股东陈银河出资额增加3,930.8448万元，股东李仁莉出资额增加2,015.5750万元，股东上海演惠投资合伙企业（有限合伙）出资额增加496.1138万元，股东上海演智投资合伙企业（有限合伙）出资额增加496.1138万元，股东北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）出资额增加2,081.6032万元，公司注册资本由979.7494万元增加至10,000.00万元；（2）同意将公司住所变更为上海市虹口区嘉兴路260号四层401室；（3）通过公司章程修正案。

2015年7月21日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）就此次资本公积转增注册资本出具了天职业字[2015]第12479号《验资报告》，验证截至2015年7月20日止，公司已将资本公积9,020.2506万元转增注册资本。

2015年7月21日，公司完成了相应的工商变更登记手续。

此次资本公积转增注册资本完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈银河	4,357.7999	43.58	货币、资本公积
北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）	2,307.6992	23.08	货币、资本公积
李仁莉	2,234.5009	22.34	货币、资本公积
上海演智投资合伙企业（有限合伙）	550.0000	5.50	货币、资本公积
上海演惠投资合伙企业（有限合伙）	550.0000	5.50	货币、资本公积
合计	<u>10,000.00</u>	<u>100</u>	

20. 2015年8月第二次名称变更

2015年8月21日，公司召开股东会，决议通过了有关公司名称的变更事宜并通过了公司章程修正案，同意公司名称变更为“上海密尔克卫国际化工供应链服务有限公司”。

2015年9月6日，公司完成了相应的工商变更登记手续。

21. 2015年10月整体改制为股份公司

2015年9月10日，上海密尔克卫国际化工供应链服务有限公司召开股东会，决议通过了有关公司拟整体变更为股份有限公司的相关事宜，具体如下：（1）将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，公司整体变更为股份有限公司之后，全部债权债务由变更后的股份有限公司继承；（2）同意以2015年7月31日作为公司整体变更为股份有限公司的审计、资产评估基准日；（3）同意将公司名称变更为“上海密尔克卫国际化工供应链服务股份有限公司（暂定）”；（4）同意以天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》确定的公司净资产值折股整体变更为股份有限公司，公司的折股方案为：以截至基准日本公司经审计的净资产值即人民币387,651,669.31元为基础，按照1:0.3876的比例折成股本10,000万股，每股面值为人民币壹元，差额人民币287,651,669.31元计入股份公司的资本公积。变更后股份有限公司的注册资本为人民币10,000.00万元（股）。公司现有5名股东为股份公司的发起人，按照其各自原持有的公司出资比例所对应的公司净资产作为对股份公司的出资。

2015年9月7日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司截至2015年7月31日的净资产进行审计并出具了编号为天职业字[2015]12643号的《审计报告》，根据该审计报告，截至2015年7月31日，有限公司净资产为387,651,669.31元。

2015年9月8日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具编号为沃克森评报字[2015]第0503号的《资产评估报告》，认定截至评估基准日2015年7月31日，有限公司净资产的评估价值为49,451.21万元。

2015年9月26日，股份公司全体发起人依法召开了股份公司创立大会暨2015年第一次临时股东大会，通过了公司章程。

2015 年 9 月 28 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为天职业字[2015]13144 号的《验资报告》，验证截至 2015 年 9 月 27 日，上海密尔克卫国际化工供应链服务股份有限公司已收到全体股东以其拥有的上海密尔克卫国际化工供应链服务有限公司的净资产折合的实收资本 10,000.00 万元整。

2015 年 10 月 23 日，公司完成了相应的工商变更登记手续。

股份公司设立时股权结构如下：

股东	持股数额（万股）	持股比例（%）	出资方式
陈银河	4,357.7999	43.58	净资产
北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）	2,307.6992	23.08	净资产
李仁莉	2,234.5009	22.34	净资产
上海演智投资合伙企业（有限合伙）	550.0000	5.50	净资产
上海演惠投资合伙企业（有限合伙）	550.0000	5.50	净资产
合计	<u>10,000.00</u>	<u>100</u>	

22. 2015 年 12 月第四次名称变更

2015 年 11 月 23 日，上海密尔克卫国际化工供应链服务股份有限公司召开股东会，决议通过了有关公司名称的变更事宜并通过了公司章程修正案，同意公司名称变更为“密尔克卫化工供应链服务股份有限公司”。

2015 年 12 月 11 日，公司完成了相应的工商变更登记手续。

23. 2016 年 2 月第七次增资

2016 年 1 月 12 日，公司召开股东会，决议通过了有关增资扩股的事宜并通过了公司章程修正案。具体为：（1）本次增资扩股仅针对上海演若投资合伙企业（有限合伙），拟投资认购的本公司股份将主要用于公司业务及管理骨干进行股权激励之用途；（2）本次发行的股票种类为人民币普通股，每股面值为 1.00 元；（3）本次拟发行 4,166,667.00 股新增股份，发行股份的定价依据系参考公司改制为股份有限公司时经审计的净资产为依据确定，认购价格为每股 4.00 元，认购总价为 16,666,668.00 元，认购对价由认购方以现金方式支付；（4）同意依据本次增资扩股的情况修正公司章程相关内容。

2016 年 8 月 11 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）就此次增资出具了天职业字[2016]11893 号《验资报告》，验证截至 2016 年 2 月 5 日止，公司已收到上海演若投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本 4,166,667.00 元，以货币出资。

2016 年 2 月 17 日，公司完成了相应的工商变更登记手续。

此次增资完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	持股数额（万股）	持股比例（%）	出资方式
陈银河	4,357.7999	41.84	净资产

股东	持股数额(万股)	持股比例(%)	出资方式
北京君联茂林股权投资合伙企业(有限合伙)	2,307.6992	22.15	净资产
李仁莉	2,234.5009	21.45	净资产
上海演智投资合伙企业(有限合伙)	550.0000	5.28	净资产
上海演惠投资合伙企业(有限合伙)	550.0000	5.28	净资产
上海演若投资合伙企业(有限合伙)	416.6667	4.00	货币
合计	<u>10,416.6667</u>	<u>100</u>	

24. 2016年3月第八次增资

2016年2月25日,公司召开股东会,决议通过了有关增资扩股的事宜并通过了公司章程修正案。具体为:(1)本次增资扩股仅针对上海演若投资合伙企业(有限合伙),拟再投资认购的本公司股份将主要用于公司业务及管理骨干进行股权激励之用途;(2)本次发行的股票种类为人民币普通股,每股面值为1.00元;(3)本次拟发行3,360,215.00股新增股份,发行股份的定价依据系参考公司改制为股份有限公司时经审计的净资产为依据确定,认购价格为每股4.00元,认购总价为13,440,860.00元,认购对价由认购方以现金方式支付;(4)同意依据本次增资扩股的情况修正公司章程相关内容。

2016年3月21日,公司完成了相应的工商变更登记手续。

2016年8月13日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)就此次增资出具了天职业字[2016]12807号《验资报告》,验证截至2016年4月22日止,公司已收到上海演若投资合伙企业(有限合伙)缴纳的新增注册资本3,360,215.00元,以货币出资。

此次增资完成后,公司股东及持股情况如下:

股东	持股数额(万股)	持股比例(%)	出资方式
陈银河	4,357.7999	40.54	净资产
北京君联茂林股权投资合伙企业(有限合伙)	2,307.6992	21.46	净资产
李仁莉	2,234.5009	20.78	净资产
上海演若投资合伙企业(有限合伙)	752.6882	7.00	货币
上海演智投资合伙企业(有限合伙)	550.0000	5.11	净资产
上海演惠投资合伙企业(有限合伙)	550.0000	5.11	净资产
合计	<u>10,752.6882</u>	<u>100</u>	

25. 2016年3月第九次增资

2016年3月21日,公司召开股东会,决议通过了有关增资扩股的事宜并通过了公司章程修正案。具体为:(1)本次增资扩股的增资认购方为北京君联茂林股权投资合伙企业(有限合伙)及新股东浙江龙盛股份有限公司,拟投资认购的本公司股份将用于公司扩大生产经营以及补充流动资金等;(2)本次发行的股票种类为人民币普通股,每股面值为1.00元;(3)本次公司拟向原股东北京君联茂林股权投资合伙企业(有限合伙)及新股东浙江龙盛股份有限公司

有限公司各发行 3,413,551.00 股新增股份，其中北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）和浙江龙盛股份有限公司的认购价格均为 30,000,000.00 元，本次股份发行的定价经协商一致确定，每股认购价格为 8.7885 元，认购总价为 60,000,000.00 元，认购对价由认购方以现金方式支付；（4）同意依据本次增资扩股的情况修正公司章程相关内容。

2016 年 3 月 30 日，公司完成了相应的工商变更登记手续。

2016 年 8 月 14 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）就此次增资出具了天职业字[2016]12808 号《验资报告》，验证截至 2016 年 4 月 29 日止，公司已收到北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）、浙江龙盛股份有限公司缴纳的新增注册资本 6,827,102.00 元，以货币出资。

此次增资完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	持股数额（万股）	持股比例（%）	出资方式
陈银河	4,357.7999	38.10	净资产
北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）	2,649.0543	23.17	净资产、货币
李仁莉	2,234.5009	19.54	净资产
上海演若投资合伙企业（有限合伙）	752.6882	6.58	货币
上海演智投资合伙企业（有限合伙）	550.0000	4.81	净资产
上海演惠投资合伙企业（有限合伙）	550.0000	4.81	净资产
浙江龙盛股份有限公司	341.3551	2.99	货币
合计	<u>11,435.3984</u>	<u>100</u>	

26. 2018 年 8 月第十次增资

2018 年 2 月 22 日，公司召开股东会，会议通过了发行人民币普通股股票及上市的决议。

2018 年 6 月 5 日，经中国证券监督管理委员会（“证监会”）批准（证监许可[2018]907 号），公司 2018 年首次向社会公开发售人民币普通股（“A 股”）股票，每股面值为人民币 1.00 元，发行数量 38,120,000.00 股，发行价格为每股人民币 11.27 元，募集资金总额为人民币 429,612,400.00 元，扣除发行费用人民币 40,434,409.42 元，募集资金净额为人民币 389,177,990.58 元。公司原注册资本为人民币 114,353,984.00 元，根据修改后的章程，公司拟申请增加注册资本人民币 38,120,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 152,473,984.00 元，差额人民币 351,057,990.58 元计入公司的资本公积。

2018 年 7 月 10 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）就此次增资出具了天职业字[2018]17331 号《验资报告》，验证截至 2018 年 7 月 10 日止，公司已收到上述募集资金净额人民币 389,177,990.58 元，其中增加股本人民币 38,120,000.00 元，增加资本公积人民币 351,057,990.58 元。

2018 年 8 月 23 日，公司完成了相应的工商变更登记手续，同时公司的企业类型变更为股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

此次增资完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	持股数额（万股）	持股比例（%）	出资方式
陈银河	4,357.7999	28.58	净资产
社会公开发行的人民币普通股（A股）	3,812.0000	25.00	货币
北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）	2,649.0543	17.37	净资产、货币
李仁莉	2,234.5009	14.65	净资产
上海演若投资合伙企业（有限合伙）	752.6882	4.94	货币
上海演智投资合伙企业（有限合伙）	550.0000	3.61	净资产
上海演惠投资合伙企业（有限合伙）	550.0000	3.61	净资产
浙江龙盛集团股份有限公司	341.3551	2.24	货币
合计	<u>15,247.3984</u>	<u>100</u>	

公司前十名股东及持股情况如下：

股东	持股数额（万股）	持股比例（%）	股东性质
陈银河	4,357.7999	28.58	境内自然人
北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）	2,649.0543	17.37	其他
李仁莉	2,234.5009	14.65	境内自然人
上海演若投资合伙企业（有限合伙）	752.6882	4.94	其他
上海演智投资合伙企业（有限合伙）	550.0000	3.61	其他
上海演惠投资合伙企业（有限合伙）	550.0000	3.61	其他
浙江龙盛集团股份有限公司	341.3551	2.24	境内非国有法人
高宏良	71.6800	0.47	境内自然人
吴昌	62.9100	0.41	境内自然人
章会伟	34.5500	0.23	境内自然人
合计	<u>11,604.5384</u>	<u>76.11</u>	

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的

其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧

失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资

而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为

投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预

计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上的应收账款和期末余额 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
关联方组合	合并范围内关联方往来。
押金保证金组合	款项性质。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按账龄分析法计提坏账准备。
关联方组合	除有明显减值迹象外，对合并范围内关联方往来不计提坏账准备。
押金保证金组合	除有明显减值迹象外，对押金保证金余额不计提坏账准备。

（2）账龄分析法

①应收账款

账龄	计提比例(%)
3 个月以内(含 3 个月)	0.00
3 个月-1 年(含 1 年)	3.00
1-2 年(含 2 年)	50.00
2 年以上	100.00

②其他应收款

账龄	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	2.00
1-2 年(含 2 年)	20.00
2-3 年(含 3 年)	40.00
3 年以上	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋及建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值率确定折旧率。

固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-5	0-5	19.00-33.33

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值(%)	年折旧率(%)
运输工具	4-5	0-5	19.00-25.00
罐箱设备	5-10	0-5	9.50-20.00
办公设备及其他	3-5	0-5	19.00-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

无形资产类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查的阶段。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。本公司

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公

司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成

本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认的具体方法

本公司主营业务主要为供应链物流综合服务，于实际业务完成时确认收入同时结转成本。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 安全生产费

根据 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企【2012】16 号文), 本公司从事危险品储存和交通运输业务, 需以上年度的营业收入为计提依据, 按照一定的计提比例提取安全生产费。

安全生产费用主要用于完善、改造和维护安全防护设备及设施支出。安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入专项储备科目。在使用时, 对在规定使用范围内的费用性支出, 于费用发生时直接冲减专项储备; 属于资本性支出的, 通过在建工程科目归集所发生的支出, 待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 同时确认相应金额的累计折旧, 该固定资产以后期间不再计提折旧。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 除金额较大的予以资本化并分期计入损益外, 均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%或30%后余值	1.2%
土地使用税	实际使用面积	2.7元/平方米、3元/平方米、4.5元/平方米、5元/平方米、6元/平方米

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额或应纳税所得额的 50%	20%、25%
印花税	购销合同、仓储保管合同、财产租赁合同、货物运输合同、营业账簿、产权转移书据	(1) 购销合同据购销金额的 0.03%
		(2) 仓储保管合同按仓储保管费用的 0.1%
		(3) 财产租赁合同据租赁金额的 0.1%
		(4) 货物运输合同据运输费用的 0.05%
		(5) 营业账簿中记载资金的账簿据实收资本和资本公积合计金额的 0.05%，其他账簿按件贴花 5 元。
		(6) 产权转移书据据所记载金额的 0.05%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
水利建设维护费	应缴流转税税额或营业收入	1%、0.5%或 0.06%
车船使用税	发动机排量	(1) 1.0 升(含)以下 60 元至 360 元
		(2) 1.0 升以上至 1.6 升(含) 300 元至 540 元
		(3) 1.6 升以上至 2.0 升(含) 360 元至 660 元
		(4) 2.0 升以上至 2.5 升(含) 660 元至 1200 元
		(5) 2.5 升以上至 3.0 升(含) 1200 元至 2400 元
		(6) 3.0 升以上至 4.0 升(含) 2400 元至 3600 元
		(7) 4.0 升以上 3600 元至 5400 元
环境保护税	污染当量	2.80 元/污染当量

不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率
密尔克卫化工供应链服务股份有限公司青岛分公司	20
密尔克卫化工供应链服务股份有限公司天津分公司	20
密尔克卫化工供应链服务股份有限公司广州分公司	20
密尔克卫化工供应链服务股份有限公司重庆分公司	20
密尔克卫化工供应链服务股份有限公司营口分公司	20
密尔克卫化工供应链服务股份有限公司南通分公司	20
密尔克卫化工供应链服务股份有限公司昆明分公司	20
密尔克卫化工供应链服务股份有限公司防城港分公司	20
密尔克卫化工供应链服务股份有限公司宁波分公司	20
密尔克卫化工供应链服务股份有限公司南京分公司	20
密尔克卫化工供应链服务股份有限公司大连分公司	20
上海内森集装罐服务有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率
上海守拙供应链管理有限公司	20
连云港密尔克卫化工供应链服务有限公司	20
上海鼎铭密尔克卫仓储物流有限公司	20
天津密尔克卫化工物流有限公司	20
密尔克卫化工供应链服务（广东）有限公司	20
上海密尔克卫供应链管理有限公司	20
广州密尔克卫化工运输有限公司	20
陕西迈达物流有限公司广州分公司	20

注：除上述企业外，公司下属其他企业均适用 25%企业所得税税率。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

根据国家税务总局《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 42 号）之规定，自 2014 年 9 月 1 日起，本公司取得的国际货物运输代理服务收入免征增值税。

2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条和财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）之规定，报告期内本公司存在符合小型微利企业条件的子公司，所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 房产税

根据财政部、国家税务总局《关于房产税若干具体问题的解释和暂行规定》（财税地[1986]8 号）之规定，房产税的征税范围为市区、郊区和市辖县县城，不包括农村。本公司之子公司上海密尔克卫化工储存有限公司拥有的房地产座落于上海市浦东新区老港镇同发路 1088 号，不在房产税征收范围内，从取得房地产开始免于缴纳房产税。

4. 土地使用税

根据财政部、国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2017]33 号）之规定，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。报告期内，本公司之子公司上海密尔克卫化工储存有限公司、上海静初物流有限公司、张家港保税港区密尔克卫化工物流有限公司、铜川鼎铭汽车货运站有限公司和南京密尔克卫化工供应链服务有限公司的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

根据国家税务总局《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》（国税地字[1989]140号）之规定，对于各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地，可由各省、自治区、直辖市税务局确定，暂免征收土地使用税。报告期内，本公司之子公司南京密尔克卫化工供应链服务有限公司的三防用地暂免征收土地使用税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司于2019年3月20日董事会会议批准，自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018年12月31日合并报表应收票据及应收账款列示金额513,335,287.88元，母公司报表应收票据及应收账款列示金额186,898,612.32元。2017年12月31日合并报表应收票据及应收账款列示金额359,754,792.42元，母公司报表应收票据及应收账款列示金额178,492,800.81元。
将应收利息及应收股利归并入“其他应收款”列示	2018年12月31日合并报表其他应收款列示金额38,021,279.72元，母公司报表其他应收款列示金额306,667,831.68元。2017年12月31日合并报表其他应收款列示金额19,875,590.14元，母公司报表其他应收款列示金额110,347,683.81元。
将固定资产清理归并入“固定资产”列示	2018年12月31日合并报表固定资产列示金额320,694,716.20元，母公司报表固定资产列示金额11,609,057.26元。2017年12月31日合并报表固定资产列示金额108,102,608.72元，母公司报表固定资产列示金额15,038,218.37元。
将工程物资并入“在建工程”列示	2018年12月31日合并报表在建工程列示金额96,351,194.53元，母公司报表在建工程列示金额8,177,358.49元。2017年12月31日合并报表在建工程列示金额99,206,681.81元，母公司报表在建工程列示金额0.00元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	2018年12月31日合并报表应付票据及应付账款列示金额260,514,177.29元，母公司报表应付票据及应付账款列示金额122,640,028.12元。2017年12月31日合并报表应付票据及应付账款列示金额193,840,295.43元，母公司报表应付票据及应付账款列示金额129,055,273.76元。
将应付利息及应付股利归并入“其他应付款”列示	2018年12月31日合并报表其他应付款列示金额31,816,820.30元，母公司报表其他应付款列示金额141,709,709.58元。2017年12月31日合并报表其他应付款列示金额17,221,135.76元，母公司报表其他应付款列示金额28,186,596.95元。
将专项应付款并入“长期应付款”列示	2018年12月31日合并报表长期应付款列示金额950,558.68元，母公司报表长期应付款列示金额950,558.68元。2017年12月31日合并报表长期应付款列示金额23,341,274.98元，母公司报表长期应付款列示金额4,493,574.99元。

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	2018 年度合并报表增加研发费用 10,430,147.90 元，减少管理费用 10,430,147.90 元。2018 年度母公司报表增加研发费用 0.00 元，减少管理费用 0.00 元。2017 年度合并报表增加研发费用 6,031,204.42 元，减少管理费用 6,031,204.42 元。2017 年度母公司报表增加研发费用 2,171,814.89 元，减少管理费用 2,171,814.89 元。
新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”明细项目	2018 年度合并报表增加“其中：利息费用”7,110,455.59 元，增加“利息收入”684,858.76 元。2018 年度母公司报表增加“其中：利息费用”5,051,883.56 元，增加“利息收入”382,195.09 元。2017 年度合并报表增加“其中：利息费用”4,088,505.55 元，增加“利息收入”600,530.36 元。2017 年度母公司报表增加“其中：利息费用”1,198,309.99 元，增加“利息收入”323,337.53 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	165,372.57	1,157,765.92
银行存款	128,129,941.55	184,645,279.69
其他货币资金	6,108,583.73	2,229,500.17
合计	<u>134,403,897.85</u>	<u>188,032,545.78</u>
其中：存放在境外的款项总额		991,583.12

2. 期末其他货币资金中存在受限资金-保证金6,108,583.73元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,968,770.34	5,000,709.40

项目	期末余额	期初余额
应收账款	500,366,517.54	354,754,083.02
合计	<u>513,335,287.88</u>	<u>359,754,792.42</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,968,770.34	5,000,709.40
合计	<u>12,968,770.34</u>	<u>5,000,709.40</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	29,931,674.92		已背书未到期
银行承兑汇票	100,000.00		已贴现未到期
合计	<u>30,031,674.92</u>		

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	501,422,117.84	100.00	1,055,600.30	0.21	500,366,517.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>501,422,117.84</u>	<u>100</u>	<u>1,055,600.30</u>		<u>500,366,517.54</u>

续上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	355,341,878.15	100.00	587,795.13	0.17	354,754,083.02
坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	355,341,878.15	100	587,795.13		354,754,083.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)			
其中：3 个月以内 (含 3 个月)	473,398,810.53		
3 个月-1 年 (含 1 年)	27,566,070.94	826,982.12	3.00
1 年以内小计	500,964,881.47	826,982.12	
1-2 年 (含 2 年)	457,236.37	228,618.18	50.00
合计	501,422,117.84	1,055,600.30	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	541,919.92
本期收回或转回的应收账款坏账准备	102,228.22

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	170.00

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
巴斯夫集团	非关联方	65,592,532.66	29,314.43	1 年以内	13.08
陶氏集团	非关联方	53,274,748.64	7,043.12	1 年以内	10.62
阿克苏集团	非关联方	30,332,686.47	101,376.57	1 年以内	6.05
霍尼韦尔集团	非关联方	17,827,271.18	97,160.65	1 年以内	3.56
南通鼎德贸易有限公司	非关联方	13,419,732.00		3 个月以内	2.68
合计		180,446,970.95	234,894.77		35.99

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认应收账款的情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,192,273.77	99.95	18,507,629.77	94.71
1-2 年 (含 2 年)	21,121.97	0.05	1,033,533.61	5.29
合计	<u>39,213,395.74</u>	<u>100</u>	<u>19,541,163.38</u>	<u>100</u>

注：本期无账龄超过一年的重要预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
镇江市宝华半挂车配件有限公司	非关联方	9,725,294.12	1 年以内	24.80
上海有仓实业有限公司	非关联方	3,500,000.40	1 年以内	8.93
上海优冠仓储有限公司	非关联方	3,125,000.00	1 年以内	7.97
上海品拓物流有限公司	非关联方	2,637,474.79	1 年以内	6.73
中国人民财产保险股份有限公司上海市分公司	非关联方	2,129,834.75	1 年以内	5.43
合计		<u>21,117,604.06</u>		<u>53.86</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,021,279.72	19,875,590.14
合计	<u>38,021,279.72</u>	<u>19,875,590.14</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,210,771.09	100.00	189,491.37	0.50	38,021,279.72

类别	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	38,210,771.09	100	189,491.37		38,021,279.72

续上表:

类别	期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,155,403.02	100.00	279,812.88	1.39	19,875,590.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,155,403.02	100	279,812.88		19,875,590.14

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	8,012,346.14	160,246.93	2.00
1-2年(含2年)	111,502.21	22,300.44	20.00
2-3年(含3年)	17,360.00	6,944.00	40.00
合计	8,141,208.35	189,491.37	

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金保证金组合	30,069,562.74			押金保证金不计提坏账
合计	30,069,562.74			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	30,069,562.74	13,146,796.80
备用金	1,493,429.03	653,893.05
代垫款	6,194,279.18	2,679,633.62
应收的租赁退款		3,354,800.00
其他	453,500.14	320,279.55

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	38,210,771.09	20,155,403.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	125,429.77
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	223,616.66

(4) 本期实际核销的其他应收款情况。

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	23,568,600.40

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
福建龙岩力浩新能源有限公司	采购退款	23,568,600.40	对方公司破产,无法收回	税务机关认定	否
合计		23,568,600.40			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国传统食品有限公司	代垫款	4,621,086.88	1年以内	12.09	92,421.74
上海国汇物流有限公司	保证金	2,300,000.00	1-2年	6.02	
上海浦东机场镇产业园区开发有限公司	保证金	2,000,000.00	5年以上	5.23	
上海华虹置业有限公司	保证金	1,968,327.00	1年以内	5.15	
昆山市人民法院财务结算中心	保证金	1,800,000.00	1年以内	4.71	
合计		12,689,413.88		33.20	92,421.74

(6) 本期无政府补助其他应收款情况。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	579,602.11		579,602.11	

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
库存商品	4,872,452.22	120,479.88	4,751,972.34	20,312,801.56		20,312,801.56
低值易耗品				10,785.97		10,785.97
合计	<u>5,452,054.33</u>	<u>120,479.88</u>	<u>5,331,574.45</u>	<u>20,807,455.12</u>		<u>20,807,455.12</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		120,479.88				120,479.88
合计		<u>120,479.88</u>				<u>120,479.88</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	库龄分析法	
(六) 其他流动资产		

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	347,500,000.00	65,510,000.00
待抵扣进项税额	26,728,552.66	16,314,123.14
合计	<u>374,228,552.66</u>	<u>81,824,123.14</u>

(七) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		<u>6,034,612.42</u>	<u>6,034,612.42</u>
2. 本期增加金额	<u>4,084,250.00</u>	<u>2,296,342.87</u>	<u>6,380,592.87</u>
(1) 固定资产及无形资产转			
投资性房地产	4,084,250.00	2,296,342.87	6,380,592.87
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	<u>4,084,250.00</u>	<u>8,330,955.29</u>	<u>12,415,205.29</u>

二、累计折旧和累计摊销

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额		<u>1,233,693.84</u>	<u>1,233,693.84</u>
2. 本期增加金额	<u>1,988,519.21</u>	<u>678,916.99</u>	<u>2,667,436.20</u>
(1) 计提或摊销	64,667.28	145,971.16	210,638.44
(2) 固定资产及无形资产转投资性房地产	1,923,851.93	532,945.83	2,456,797.76
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	<u>1,988,519.21</u>	<u>1,912,610.83</u>	<u>3,901,130.04</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>2,095,730.79</u>	<u>6,418,344.46</u>	<u>8,514,075.25</u>
2. 期初账面价值		<u>4,800,918.58</u>	<u>4,800,918.58</u>

2. 本期无公允价值计量的投资性房地产。

3. 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

4. 期末投资性房地产中有原值为7,205,747.28元，账面价值为5,561,793.51元的土地使用权用于抵押；期末投资性房地产中有原值为2,082,967.50元，账面价值为1,068,822.70元的房屋建筑物用于抵押，详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“(四十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	320,694,716.20	108,102,249.36
固定资产清理		359.36

项目	期末余额	期初余额
合计	320,694,716.20	108,102,608.72

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	罐箱设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	85,195,353.28	13,581,990.17	66,689,541.13	40,528,765.23	11,663,533.79	217,659,183.60
2. 本期增加金额	241,239,380.05	37,187,876.66	38,650,639.73	20,667,848.99	16,315,841.99	354,061,587.42
(1) 购置	12,083,510.96	3,003,672.54	27,904,136.03	20,534,879.79	8,261,480.22	71,787,679.54
(2) 在建工程转入	72,924,784.71	9,638,320.61				82,563,105.32
(3) 企业合并增加	156,231,084.38	24,545,883.51	10,746,503.70		8,054,361.77	199,577,833.36
(4) 外币报表折算				132,969.20		132,969.20
差额						
3. 本期减少金额	26,988,654.79	1,719,672.12	20,914,981.38	37,804,174.84	1,106,828.90	88,534,312.03
(1) 处置	20,405,035.99		13,986,083.89	37,804,174.84	607,295.11	72,802,589.83
(2) 企业合并减少		63,189.00	2,854,581.00		37,906.25	2,955,676.25
(3) 报废	2,499,368.80	1,656,483.12	4,074,316.49		461,627.54	8,691,795.95
(4) 固定资产转投资性房地产	4,084,250.00					4,084,250.00
4. 期末余额	299,446,078.54	49,050,194.71	84,425,199.48	23,392,439.38	26,872,546.88	483,186,458.99
二、累计折旧						
1. 期初余额	30,540,951.06	8,683,854.16	35,837,421.68	26,422,094.21	8,072,613.13	109,556,934.24
2. 本期增加金额	57,951,528.78	16,882,593.21	15,179,772.09	3,594,094.96	7,041,725.71	100,649,714.75
(1) 计提	7,430,961.02	3,866,300.41	10,933,904.39	3,471,019.34	3,032,996.41	28,735,181.57
(2) 企业合并增加	50,520,567.76	13,016,292.80	4,245,867.70		4,008,729.30	71,791,457.56
(3) 外币报表折算				123,075.62		123,075.62
差额						
(4) 其他转入						
3. 本期减少金额	5,426,105.59	1,636,784.01	14,939,609.90	24,919,182.82	793,223.88	47,714,906.20
(1) 处置	2,346,136.05		8,516,943.37	24,919,182.82	305,471.87	36,087,734.11
(2) 企业合并减少		63,189.00	2,589,989.33		37,906.25	2,691,084.58
(3) 报废	1,156,117.61	1,573,595.01	3,832,677.20		449,845.76	7,012,235.58
(4) 固定资产转投资性房地产	1,923,851.93					1,923,851.93
4. 期末余额	83,066,374.25	23,929,663.36	36,077,583.87	5,097,006.35	14,321,114.96	162,491,742.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	罐箱设备	办公设备及其他	合计
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	216,379,704.29	25,120,531.35	48,347,615.61	18,295,433.03	12,551,431.92	320,694,716.20
2. 期初账面价值	54,654,402.22	4,898,136.01	30,852,119.45	14,106,671.02	3,590,920.66	108,102,249.36

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	930,604.79	44,203.74		886,401.05
合计	930,604.79	44,203.74		886,401.05

(4) 本期无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
铜川鼎铭新建固定资产	54,148,999.54	房地产权证正在办理
鼎铭秀博新建固定资产	18,466,220.52	房地产权证正在办理
合计	72,615,220.06	

(6) 期末固定资产中有原值为 65,474,087.51 元，账面价值为 33,044,366.14 元的房屋建筑物用于抵押，详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“(四十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产报废		359.36
合计		359.36

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	96,351,194.53	99,206,681.81
合计	<u>96,351,194.53</u>	<u>99,206,681.81</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
改建甲、丙类（干货）仓库	35,368,613.72	5,469,822.72	29,898,791.00	23,909,292.53	5,469,822.72	18,439,469.81
标准和特种罐箱项目	31,374,508.01		31,374,508.01	46,050,460.15		46,050,460.15
铜川汽车货运站项目				33,583,299.95		33,583,299.95
辽宁鼎铭化工物流基地项目	24,848,033.42		24,848,033.42	773,074.54		773,074.54
上海密尔克卫化工储存有限公司扩建仓库项目	56,603.78		56,603.78	28,301.89		28,301.89
天津密尔克卫化工物流仓储项目	407,547.17		407,547.17	332,075.47		332,075.47
密尔克卫化工供应链股份有限公司办公楼装修	8,177,358.49		8,177,358.49			
广西慎则物流有限公司化工仓储项目	390,860.21		390,860.21			
危化品原料储存、配送一体化物流基地项目	886,298.10		886,298.10			
徐圩新区化工品供应链一体化服务基地 A 地块项目	311,194.35		311,194.35			
合计	<u>101,821,017.25</u>	<u>5,469,822.72</u>	<u>96,351,194.53</u>	<u>104,676,504.53</u>	<u>5,469,822.72</u>	<u>99,206,681.81</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
改建甲、丙类（干货）仓库	99,353,700.00	23,909,292.53	11,459,321.19			35,368,613.72
标准和特种罐箱项目	150,000,000.00	46,050,460.15	13,428,588.99	28,104,541.13		31,374,508.01
铜川汽车货运站项目	44,373,872.11	33,583,299.95	20,875,264.24	54,458,564.19		
辽宁鼎铭化工物流基地项目	84,960,000.00	773,074.54	24,074,958.88			24,848,033.42
上海密尔克卫化工储存有限公司扩建仓库项目	15,000,000.00	28,301.89	28,301.89			56,603.78
天津密尔克卫化工物流仓储项目	182,221,500.00	332,075.47	75,471.70			407,547.17

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
密尔克卫化工供应链股份有限公司办公楼装修	12,141,509.43		8,177,358.49			8,177,358.49
广西慎则物流有限公司化工仓储项目	107,485,800.00		390,860.21			390,860.21
危化品原料储存、配送一体化物流基地项目	115,209,200.00		886,298.10			886,298.10
徐圩新区化工品供应链一体化服务基地 A 地块项目	450,000,000.00		311,194.35			311,194.35
合计	<u>1,260,745,581.54</u>	<u>104,676,504.53</u>	<u>79,707,618.04</u>	<u>82,563,105.32</u>		<u>101,821,017.25</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
改建甲、丙类(干货)仓库	35.60	35.60				募集资金
标准和特种罐箱项目	39.65	39.65	701,017.10	642,942.25	5.4625、6.0325	募集资金和银行借款
铜川汽车货运站项目	122.73	100.00				募集资金
辽宁鼎铭化工物流基地项目	29.25	29.25				募集资金
上海密尔克卫化工储存有限公司扩建仓库项目	0.38	0.38				自有资金
天津密尔克卫化工物流仓储项目	0.22	0.22				自有资金
密尔克卫化工供应链股份有限公司办公楼装修	67.35	67.35				自有资金
广西慎则物流有限公司化工仓储项目	0.36	0.36				自有资金
危化品原料储存、配送一体化物流基地项目	0.77	0.77				自有资金
徐圩新区化工品供应链一体化服务基地 A 地块项目	0.07	0.07				自有资金
合计			<u>701,017.10</u>	<u>642,942.25</u>		

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>153,551,634.55</u>		<u>153,551,634.55</u>
2. 本期增加金额	<u>53,866,325.50</u>	<u>1,759,359.71</u>	<u>55,625,685.21</u>
(1) 购置	10,595,008.56	1,737,079.37	12,332,087.93
(2) 企业合并增加	43,271,316.94	22,280.34	43,293,597.28
3. 本期减少金额	<u>2,296,342.87</u>		<u>2,296,342.87</u>
(1) 无形资产转投资性房地产	2,296,342.87		2,296,342.87
4. 期末余额	<u>205,121,617.18</u>	<u>1,759,359.71</u>	<u>206,880,976.89</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>11,143,055.53</u>		<u>11,143,055.53</u>
2. 本期增加金额	<u>8,316,703.56</u>	<u>180,763.46</u>	<u>8,497,467.02</u>
(1) 计提	3,756,816.38	175,193.36	3,932,009.74
(2) 企业合并增加	4,559,887.18	5,570.10	4,565,457.28
3. 本期减少金额	<u>532,945.83</u>		<u>532,945.83</u>
(1) 无形资产转投资性房地产	532,945.83		532,945.83
4. 期末余额	<u>18,926,813.26</u>	<u>180,763.46</u>	<u>19,107,576.72</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>186,194,803.92</u>	<u>1,578,596.25</u>	<u>187,773,400.17</u>
2. 期初账面价值	<u>142,408,579.02</u>		<u>142,408,579.02</u>

2. 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 本公司无内部研发形成的无形资产。

4. 期末无形资产中有原值为 28,715,346.45 元，账面价值为 22,145,623.90 元的土地使用权用于抵押，详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“(四十七)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
陕西迈达物流有限公司	25,620,818.60			25,620,818.60
上海赣星物流有限公司	21,460,793.57		21,460,793.57	
张家港保税区巴士物流有限公司	26,351,558.13			26,351,558.13
张家港保税港区密尔克卫化工物流有限公司	4,566,032.41			4,566,032.41
密尔克卫(天津)运输服务有限公司	1,649,455.74			1,649,455.74
上海静初化工物流有限公司	5,795,045.88			5,795,045.88
天津至远企业管理顾问有限公司		43,591,646.93		43,591,646.93
合计	<u>85,443,704.33</u>	<u>43,591,646.93</u>	<u>21,460,793.57</u>	<u>107,574,557.69</u>

2. 商誉减值准备

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值，确认商誉的减值损失。经测试，本期不存在需计提资产减值准备的商誉。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

所属公司	商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		
			账面价值	确定方法	本期是否发生变动
陕西迈达物流有限公司	25,620,818.60	营运资金、非流动资产、商誉	51,033,924.12	剔除非公允价值账面值	否
张家港保税区巴士物流有限公司	26,351,558.13	营运资金、非流动资产、商誉	80,563,810.37	剔除非公允价值账面值	否
张家港保税港区密尔克卫化工物流有限公司	4,566,032.41	营运资金、非流动资产、商誉	26,472,863.21	剔除非公允价值账面值	否
密尔克卫(天津)运输服务有限公司	1,649,455.74	营运资金、非流动资产、商誉	4,754,205.39	剔除非公允价值账面值	否
上海静初化工物流有限公司	5,795,045.88	营运资金、非流动资产、商誉	59,912,671.95	剔除非公允价值账面值	否
天津至远企业管理顾问有限公司	43,591,646.93	营运资金、非流动资产、商誉	189,296,640.42	剔除非公允价值账面值	否
合计	<u>107,574,557.69</u>		<u>412,034,115.46</u>		

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

所属公司	商誉账面价值	可收回金额的 确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
陕西迈达物流有限公司	25,620,818.60	收益法	除咨询基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外,假设咨询对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动,企业产品生产能力或服务能力以咨询基准日状况进行估算; 假设咨询对象预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生,不会出现年度某一时点集中确认收入的情形; 除咨询基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外,假设咨询对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动,企业产品生产能力或服务能力以咨询基准日状况进行估算; 假设咨询对象预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生,不会出现年度某一时点集中确认收入的情形;	预测期为2019年-2023年及稳定期,预测期收入增长率平均为3%,净利润率平均为6%,稳定期保持在2023年水平,税前折现率为16.62%。
张家港保税区巴士物流有限公司	26,351,558.13	收益法	除咨询基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外,假设咨询对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动,企业产品生产能力或服务能力以咨询基准日状况进行估算; 假设咨询对象预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生,不会出现年度某一时点集中确认收入的情形; 除咨询基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外,假设咨询对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动,企业产品生产能力或服务能力以咨询基准日状况进行估算; 假设咨询对象预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生,不会出现年度某一时点集中确认收入的情形;	预测期为2019年-2023年及稳定期,预测期收入增长率平均为19.72%,净利润率平均为48.60%,稳定期保持在2023年水平,税前折现率为14.56%。
张家港保税港区密尔克卫化工物流有限公司	4,566,032.41	收益法	除咨询基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外,假设咨询对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动,企业产品生产能力或服务能力以咨询基准日状况进行估算; 假设咨询对象预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生,不会出现年度某一时点集中确认收入的情形;	预测期为2019年-2023年及稳定期,预测期收入增长率平均为7.21%,净利润率平均为32.50%,稳定期保持在2023年水平,税前折现率为14.98%。

所属公司	商誉账面价值	可收回金额的 确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
密尔克卫(天津)运输 服务有限公司	1,649,455.74	收益法	除咨询基准日有确切证据表明 期后生产能力将发生变动的固 定资产投资外,假设咨询对象 预测期不进行影响其经营的重 大投资活动,企业产品生产能 力或服务能力以咨询基准日状 况进行估算; 假设咨询对象预测期经营现金 流入、现金流出为均匀发生, 不会出现年度某一时点集中确 认收入的情形; 除咨询基准日有确切证据表明 期后生产能力将发生变动的固 定资产投资外,假设咨询对象 预测期不进行影响其经营的重 大投资活动,企业产品生产能 力或服务能力以咨询基准日状 况进行估算; 假设咨询对象预测期经营现金 流入、现金流出为均匀发生, 不会出现年度某一时点集中确 认收入的情形;	预测期为2019年-2023 年及稳定期,预测期收入 增长率平均为7.25%,净 利润率平均为8.30%,稳 定期保持在2023年水平, 税前折现率为13.74%。
上海静初化工物流有 限公司	5,795,045.88	收益法	除咨询基准日有确切证据表明 期后生产能力将发生变动的固 定资产投资外,假设咨询对象 预测期不进行影响其经营的重 大投资活动,企业产品生产能 力或服务能力以咨询基准日状 况进行估算; 假设咨询对象预测期经营现金 流入、现金流出为均匀发生, 不会出现年度某一时点集中确 认收入的情形;	预测期为2019年-2023 年及稳定期,预测期收入 增长率平均为2%,净利润 率平均为60%,稳定期保 持在2023年水平,税前 折现率为15.17%。
天津至远企业管理顾 问有限公司	43,591,646.93	收益法	除咨询基准日有确切证据表明 期后生产能力将发生变动的固 定资产投资外,假设咨询对象 预测期不进行影响其经营的重 大投资活动,企业产品生产能 力或服务能力以咨询基准日状 况进行估算; 假设咨询对象预测期经营现金 流入、现金流出为均匀发生, 不会出现年度某一时点集中确 认收入的情形;	预测期为2019年-2023 年及稳定期,预测期收入 增长率平均为5.50%,净 利润率平均为28.52%,稳 定期保持在2023年水平, 税前折现率为14.64%。
合计	107,574,557.69			

5. 商誉减值测试的影响

经测试,本期不存在需计提资产减值准备的商誉。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	其他转入金额	本期增加金额	本期摊销金额	其他转出金额	期末余额
临港国汇仓库防火墙工程款	697,724.03			145,359.09		552,364.94
上海凯琳消防工程			765,765.77	153,153.15		612,612.62
网络费			33,962.26	3,773.40		30,188.86
南京密尔克卫绿化工程及办公楼改造		428,600.00		-67,437.38		496,037.38
合计	<u>697,724.03</u>	<u>428,600.00</u>	<u>799,728.03</u>	<u>234,848.26</u>		<u>1,691,203.80</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,085,412.22	271,165.40	834,400.28	207,516.22
可抵扣亏损	16,123,774.48	4,030,943.62		
合计	<u>17,209,186.70</u>	<u>4,302,109.02</u>	<u>834,400.28</u>	<u>207,516.22</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	95,471,930.52	23,867,982.63	28,987,731.00	7,246,932.75
固定资产一次性计提折旧产生的应纳税暂时性差异	34,225,871.40	8,067,930.11		
合计	<u>129,697,801.92</u>	<u>31,935,912.74</u>	<u>28,987,731.00</u>	<u>7,246,932.75</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	280,159.33	33,207.73
可抵扣亏损	36,881,830.57	30,309,228.58
合计	<u>37,161,989.90</u>	<u>30,342,436.31</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017 年		1,544,089.01	
2018 年		1,645,912.71	

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年	1,298,707.12	1,586,275.29	
2020 年	7,893,979.98	8,239,384.10	
2021 年	5,910,961.23	8,383,520.82	
2022 年	8,101,122.92	8,910,046.65	
2023 年	13,677,059.32		
合计	<u>36,881,830.57</u>	<u>30,309,228.58</u>	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
售后租回融资租赁		1,559,747.97
预付长期资产款项	25,703,300.57	5,035,947.20
合计	<u>25,703,300.57</u>	<u>6,595,695.17</u>

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押和担保借款	80,000,000.00	90,000,000.00
合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>

注：抵押和担保短期借款期末余额为80,000,000.00元，系本公司向交通银行股份有限公司上海春申支行借款80,000,000.00元，并以未来两年巴斯夫（中国）有限公司、陶氏化学（中国）投资有限公司、阿克苏诺贝尔功能涂料（上海）有限公司、霍尼韦尔（中国）有限公司的应收账款作为抵押，本公司之子公司上海密尔克卫化工物流有限公司提供担保。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		3,587,876.00
应付账款	260,514,177.29	190,252,419.43
合计	<u>260,514,177.29</u>	<u>193,840,295.43</u>

2. 应付票据

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,587,876.00
合计		<u>3,587,876.00</u>

(2) 本期末无已到期但尚未支付的应付票据。

3. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
仓储物流费	222,441,995.22	185,968,995.58
材料采购及货款	38,054,963.05	4,188,858.45
固定资产采购		31,194.00
其他	17,219.02	63,371.40
合计	<u>260,514,177.29</u>	<u>190,252,419.43</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海港城危险品物流有限公司	1,921,421.00	对方尚未开票
合计	<u>1,921,421.00</u>	

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
综合物流服务费	2,295,428.71	649,695.51
货款	2,198,596.17	2,586,567.78
合计	<u>4,494,024.88</u>	<u>3,236,263.29</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	其他转入	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
一、短期薪酬	13,858,704.77	1,077,855.19	157,750,098.96	147,513,041.89		25,173,617.03
二、离职后福利中- 设定提存计划负债	1,176,416.77		20,356,728.37	19,929,092.81		1,604,052.33
三、辞退福利			526,209.40	480,572.40		45,637.00
合计	<u>15,035,121.54</u>	<u>1,077,855.19</u>	<u>178,633,036.73</u>	<u>167,922,707.10</u>		<u>26,823,306.36</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	其他转入	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,987,463.06	1,077,855.19	132,120,509.74	123,161,813.82		22,024,014.17
二、职工福利费			3,597,901.58	3,597,901.58		
三、社会保险费	659,204.31		11,232,826.18	11,034,848.54		857,181.95
其中：1. 医疗保险费	547,237.34		9,579,741.02	9,387,622.92		739,355.44
2. 工伤保险费	52,704.38		668,049.80	678,983.10		41,771.08
3. 生育保险费	59,262.59		985,035.36	968,242.52		76,055.43
四、住房公积金	408,930.00		7,158,116.00	6,987,932.00		579,114.00
五、工会经费和职工教育经费	802,812.60		3,483,762.66	2,573,268.35		1,713,306.91
六、其他短期薪酬	294.80		156,982.80	157,277.60		
合计	13,858,704.77	1,077,855.19	157,750,098.96	147,513,041.89		25,173,617.03

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	其他转入	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
1. 基本养老保险	1,147,194.59		19,836,821.03	19,419,664.46		1,564,351.16
2. 失业保险费	29,222.18		519,907.34	509,428.35		39,701.17
合计	1,176,416.77		20,356,728.37	19,929,092.81		1,604,052.33

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系补偿金	480,572.40	45,637.00
合计	480,572.40	45,637.00

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	12,141,685.50	15,857,439.72
2. 增值税	1,135,867.97	2,630,147.51
3. 城市维护建设税	37,270.11	106,308.12
4. 教育费附加	48,905.78	132,769.22
5. 土地使用税	150,363.65	99,596.79
6. 房产税	205,499.79	21,879.92
7. 印花税	433,386.33	249,575.94
8. 代扣代缴个人所得税	152,843.75	51,895.83
9. 其他	4,235.35	10,187.13
合计	14,310,058.23	19,159,800.18

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	265,475.72	151,616.64
其他应付款	31,551,344.58	17,069,519.12
合计	<u>31,816,820.30</u>	<u>17,221,135.76</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	194,425.72	
银行借款利息	71,050.00	151,616.64
合计	<u>265,475.72</u>	<u>151,616.64</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	5,206,666.70	1,224,722.50
报销款	8,393,011.73	7,280,276.22
代垫款	112,073.33	1,071,806.21
股权转让款	1,480,000.00	2,900,936.80
长期资产购买款项	10,463,240.95	1,142,645.31
安全、维修基金	2,056,736.53	1,950,380.88
房租	2,079,634.84	700,000.00
其他	1,759,980.50	798,751.20
合计	<u>31,551,344.58</u>	<u>17,069,519.12</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
彭刚	1,280,000.00	期后已支付
龚建峰	200,000.00	已在协商准备付款
合计	<u>1,480,000.00</u>	

(二十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,129,917.56	7,829,276.03
合 计	<u>14,129,917.56</u>	<u>7,829,276.03</u>

(二十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押、担保借款	121,780,354.72	12,000,000.00	5.2250%-6.0325%
合 计	<u>121,780,354.72</u>	<u>12,000,000.00</u>	

注：抵押和担保长期借款期末余额为121,780,354.72元，系本公司向上海银行股份有限公司张江支行借款121,780,354.72元，以南京密尔克卫化工供应链服务有限公司六合区大厂罐区南路168号房产、本公司持有的天津至远企业管理顾问有限公司100%股权、本公司之子公司天津至远企业管理顾问有限公司持有的南京密尔克卫化工供应链服务有限公司100%股权作为抵押，该笔借款用于并购天津至远企业管理顾问有限公司，按照并购进度发放借款，合同约定借款金额为122,400,000.00元，截至本期期末本公司累计已收到借款121,780,354.72元。

(二十三) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	950,558.68	23,341,274.98
合 计	<u>950,558.68</u>	<u>23,341,274.98</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,078,084.00	26,238,084.93
减：未确认融资费用	127,525.32	2,896,809.95
合 计	<u>950,558.68</u>	<u>23,341,274.98</u>

(二十四) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,000,000.00		20,833.33	4,979,166.67	铜川鼎铭汽车货运站有限公司 2017 年取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益。
融资租赁	6,875,899.89		6,875,899.89		上海密尔克卫化工物流有限公司、上海静初化工物流有限公司 2016 年融资租赁售后租回一批设备，其入账公允价值高于原账面价值形成递延收益。

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	11,875,899.89		6,896,733.22	4,979,166.67	

2. 涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
铜川汽车货运站补助	5,000,000.00			20,833.33		4,979,166.67	与资产相关
合计	5,000,000.00			20,833.33		4,979,166.67	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他		

一、有限售条件股份

1. 其他内资持股

其中：境内法人持股	48,430,976.00						48,430,976.00
境内自然人持股	65,923,008.00						65,923,008.00

二、无限售条件流通股份

1. 人民币普通股

		38,120,000.00			38,120,000.00	38,120,000.00
股份合计	114,353,984.00	38,120,000.00			38,120,000.00	152,473,984.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	153,973,544.00	351,057,990.58		505,031,534.58
其他资本公积	143,123,972.34			143,123,972.34
合计	297,097,516.34	351,057,990.58		648,155,506.92

注1：本期股本溢价增加的351,057,990.58元，主要系2018年公司上市，收到募集资金总额429,612,400.00元，扣除上市发行费用后，股本溢价增加351,057,990.58元。

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额		税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所 得税 费用			
一、将重分类进损益的其他 综合收益	1,494,041.57	109,349.43			109,349.43		1,603,391.00
1. 外币财务报表折算差额	1,494,041.57	109,349.43			109,349.43		1,603,391.00
合计	1,494,041.57	109,349.43			109,349.43		1,603,391.00

(二十八) 专项储备

项目	期初余额	其他转入	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
安全生 产费	17,006,411.48	3,035,423.95	11,643,689.19	5,085,269.46	1,692,951.49	24,907,303.67
合计	<u>17,006,411.48</u>	<u>3,035,423.95</u>	<u>11,643,689.19</u>	<u>5,085,269.46</u>	<u>1,692,951.49</u>	<u>24,907,303.67</u>

注：本期其他转入 3,035,423.95 元系非同一控制下新纳入合并范围的南京密尔克卫化工供应链服务有限公司的安全生产费期初金额，本期增加 11,643,689.19 元系根据上年度的营业收入为计提依据，按照一定的计提比例提取安全生产费，本期减少 5,085,269.46 元系正常使用的安全费用支出，本期其他转出 1,692,951.49 元系处置子公司上海赣星物流有限公司转出的专项储备。

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,618,262.71	2,293,434.75		7,911,697.46
合计	<u>5,618,262.71</u>	<u>2,293,434.75</u>		<u>7,911,697.46</u>

注：本年盈余公积增加 2,293,434.75 元系根据母公司本年净利润的 10% 计提。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	287,320,699.79	205,350,128.56
调整期初未分配利润调整计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>287,320,699.79</u>	<u>205,350,128.56</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	132,156,297.17	83,691,585.17
减：提取法定盈余公积	2,293,434.75	1,721,013.94
期末未分配利润	<u>417,183,562.21</u>	<u>287,320,699.79</u>

(三十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,775,637,417.21	1,455,258,287.31	1,284,860,691.97	1,050,162,352.90
其他业务	8,268,461.42	2,352,747.86	6,345,606.57	1,334,064.69
合计	<u>1,783,905,878.63</u>	<u>1,457,611,035.17</u>	<u>1,291,206,298.54</u>	<u>1,051,496,417.59</u>

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	481,227.45	510,742.80
教育费附加	767,043.59	666,569.15

项目	本期发生额	上期发生额
河道管理费	480.33	20,649.98
印花税	1,036,272.47	607,153.67
车船使用税	190,077.18	151,250.86
土地使用税	1,162,869.94	1,203,888.34
房产税	707,370.02	181,275.65
水利建设维护费	37,252.64	72,890.97
环保税	5,596.64	
其他	203.94	
合计	<u>4,388,394.20</u>	<u>3,414,421.42</u>

注：各项税费的计缴标准详见“四、税项”。

(三十三) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,137,402.93	12,214,872.29
广告宣传费	7,116,779.17	2,383,628.70
差旅费	6,404,296.66	5,928,652.88
业务招待费	5,349,291.26	8,273,368.90
会务费	1,110,544.60	125,294.16
办公费	1,072,728.06	3,036,149.41
租赁	663,633.64	141,954.66
咨询费	182,261.77	165,021.99
折旧	77,350.19	229,921.51
水电燃费	65,334.49	84,963.03
其他	131,297.86	183,509.48
合计	<u>38,310,920.63</u>	<u>32,767,337.01</u>

(三十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,889,598.25	34,314,818.52
差旅费	10,513,388.35	8,841,969.48
中介机构费	6,191,708.15	2,588,600.89
业务招待费	6,186,611.04	5,948,906.64
折旧	4,177,834.48	2,373,895.13
租赁费	3,880,236.68	4,500,467.72
摊销	2,896,985.09	2,038,676.00

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	2,653,146.72	6,441,748.75
会务费	2,234,256.98	1,100,051.19
装修改良	704,626.87	433,074.38
水电燃费	591,107.26	563,943.64
软件维护费	552,900.48	724,064.10
会员费	146,429.99	142,489.66
设备维护	130,816.26	75,664.41
诉讼费	56,978.96	
股份支付		11,113,968.00
其他	1,843,577.55	326,844.83
合计	<u>82,650,203.11</u>	<u>81,529,183.34</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	9,995,954.31	5,380,373.70
折旧	318,093.12	85,598.10
其他相关费用	116,100.47	565,232.62
合计	<u>10,430,147.90</u>	<u>6,031,204.42</u>

(三十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,110,455.59	4,088,505.55
减：利息收入	684,858.76	600,530.36
汇兑损益	21,537.19	5,665,403.60
手续费	668,238.73	580,398.62
合计	<u>7,115,372.75</u>	<u>9,733,777.41</u>

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	341,504.81	274,687.73
二、存货跌价损失	120,479.88	
合计	<u>461,984.69</u>	<u>274,687.73</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	63,149.77	

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,841,960.00	2,464,260.00
铜川汽车货运站补助	20,833.33	
合计	<u>1,925,943.10</u>	<u>2,464,260.00</u>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,321,886.00	
理财产品收益	2,375,410.32	1,936,908.30
合计	<u>-15,946,475.68</u>	<u>1,936,908.30</u>

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	192,138.60	701,687.16
合计	<u>192,138.60</u>	<u>701,687.16</u>

(四十一) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	<u>39,243.07</u>	<u>169,766.11</u>	<u>39,243.07</u>
其中: 固定资产处置利得	39,243.07	169,766.11	39,243.07
违约及赔偿收入	472,396.08	763,523.97	472,396.08
盘盈利得	24.29	121,405.99	24.29
政府补助	10,240,683.03	5,560,011.66	10,240,683.03
其他	603,349.43	219,202.62	603,349.43
合计	<u>11,355,695.90</u>	<u>6,833,910.35</u>	<u>11,355,695.90</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
虹口区财政局补贴	1,080,000.00	150,000.00	与收益相关
企业上市辅导验收补贴	1,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
地方教育附加专项资金	81,889.31	131,533.19	与收益相关
“特殊、重大财政扶持项目”镇级财政扶持款	2,349,000.00		与收益相关
安全生产考核奖励	20,000.00		与收益相关
稳岗补贴	294,114.82	7,926.00	与收益相关
浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金	257,000.00	290,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
安全生产监督管理局过程安全管理试点企业奖励资金	20,000.00		与收益相关
残疾人员就业补贴	45,971.90		与收益相关
带教补贴	26,100.00		与收益相关
党津贴贴	8,800.00		与收益相关
发改委专项补贴	800,000.00		与收益相关
环保基金补助	200,000.00		与收益相关
环境保护与水务局（本级）补助	13,500.00		与收益相关
见习补贴	24,342.00		与收益相关
科技创新局科技创新券政策兑现补助	15,750.00		与收益相关
区困补贴	80,215.00		与收益相关
莘庄工业区企业项目补助	190,000.00		与收益相关
张家港财政局下拨服务业发展改革引导金	500,000.00		与收益相关
重点企业表彰奖励	60,000.00		与收益相关
政府财政扶持金		332,000.00	与收益相关
虹口区财政局四新示范企业补贴		200,000.00	与收益相关
服务贸易发展资金		3,900.00	与收益相关
个人所得税退手续费		17,900.42	与收益相关
资金清算过渡户补贴	3,174,000.00	169,000.00	与收益相关
尾气净化装置补贴		119,960.00	与收益相关
黄标车淘汰补贴		12,000.00	与收益相关
企业扶持资金		1,030,000.00	与收益相关
代征代扣手续费		95,792.05	与收益相关
合计	10,240,683.03	5,560,011.66	

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	564,419.50	59,001.90	564,419.50
其中：固定资产处置损失	564,419.50	59,001.90	564,419.50
行政罚款	215,201.93	38,229.90	215,201.93
违约金及赔偿金	216,965.87	1,777,356.18	216,965.87
公益性捐赠	67,900.00	2,100.00	67,900.00
盘亏损失		175.78	
其他	119,960.00	26,481.08	119,960.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	<u>1,184,447.30</u>	<u>1,903,344.84</u>	<u>1,184,447.30</u>

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,493,503.25	33,175,371.29
递延所得税费用	9,084,253.66	-642,570.17
合计	<u>47,577,756.91</u>	<u>32,532,801.12</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	179,280,674.80	115,992,690.59
按法定税率计算的所得税费用	44,820,168.70	28,998,172.65
子公司适用不同税率的影响	348,659.18	3,361,048.98
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-596,348.83	-3,688,344.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,687,045.55	4,210,869.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	964.48	799.04
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	5,930,171.72	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,761,187.21	-349,744.40
所得税费用合计	<u>47,577,756.91</u>	<u>32,532,801.12</u>

(四十四) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（二十七）其他综合收益”。

(四十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的政府补助	7,066,683.03	5,560,011.66
其他营业外收入	487,021.14	910,621.06
利息收入	684,858.76	600,530.34
收回受限货币资金	9,746,791.60	7,627,650.75
合计	<u>17,985,354.53</u>	<u>14,698,813.81</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	620,027.80	362,362.94
银行手续费	668,238.73	580,398.61
支付受限货币资金	13,987,841.41	2,803,015.92
付现费用	71,806,377.23	55,192,134.64
合计	<u>87,082,485.17</u>	<u>58,937,912.11</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	708,410,000.00	495,391,500.00
政府补助		5,000,000.00
合计	<u>708,410,000.00</u>	<u>500,391,500.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	986,700,000.00	510,901,500.00
合计	<u>986,700,000.00</u>	<u>510,901,500.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还融资租赁款	25,345,488.65	
合计	<u>25,345,488.65</u>	

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	131,702,917.89	83,459,889.47
加：资产减值准备	461,984.69	274,687.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,799,848.85	19,977,697.48
无形资产摊销	4,077,980.90	2,713,179.96
长期待摊费用摊销	-112,197.34	1,473,662.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	333,037.83	-812,451.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,131,992.78	8,833,614.15
投资损失（收益以“-”号填列）	15,946,475.68	-1,936,908.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,844,616.13	-71,702.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,239,637.53	-568,085.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,355,400.79	-14,524,475.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-177,331,535.74	-44,558,070.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	87,788,544.60	71,904,436.77
其他	6,905,465.33	17,271,891.97
经营活动产生的现金流量净额	<u>130,144,169.92</u>	<u>143,437,366.10</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	128,295,314.12	186,165,011.86
减：现金的期初余额	186,165,011.86	100,838,951.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-57,869,697.74</u>	<u>85,326,060.41</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>205,841,950.30</u>
其中：天津至远企业管理顾问有限公司	205,841,950.30
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>1,497,692.24</u>
其中：天津至远企业管理顾问有限公司	1,497,692.24
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>1,380,000.00</u>
其中：密尔克卫（天津）运输服务有限公司	300,000.00
陕西迈达物流有限公司	1,080,000.00
取得子公司支付的现金净额	<u>205,724,258.06</u>

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>8,672,255.00</u>

项目	金额
其中：上海赣星物流有限公司	8,672,255.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,923,863.54
其中：上海赣星物流有限公司	6,923,863.54
处置子公司收到的现金净额	1,748,391.46

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	128,295,314.12	186,165,011.86
其中：库存现金	165,372.57	1,157,765.92
可随时用于支付的银行存款	128,129,941.55	184,645,279.69
可随时用于支付的其他货币资金		361,966.25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	128,295,314.12	186,165,011.86
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
（四十七） 所有权或使用权受到限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,108,583.73	保证金
房屋建筑物	34,113,188.84	抵押借款
土地使用权	27,707,417.41	抵押借款
融资租赁设备	886,401.05	融资租赁运输设备
长期股权投资	367,576,043.30	抵押借款（注1）
应收账款		抵押借款（注2）
合计	436,391,634.33	

注1：本公司以子公司天津至远企业管理顾问有限公司及孙公司南京密尔克卫化工供应链服务有限公司的股权做质押，向银行取得借款。

注2：本公司未来两年对巴斯夫（中国）有限公司、陶氏化学（中国）投资有限公司、阿克苏诺贝尔功能涂料（上海）有限公司、霍尼韦尔（中国）有限公司的应收账款，用于对交通银行股份有限公司上海春申支行的抵押。

(四十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>52,881,585.90</u>
其中：美元	7,705,091.78	6.8632	52,881,585.90
应收账款			<u>59,931,631.76</u>
其中：美元	8,731,617.09	6.8632	59,926,834.41
欧元	249.00	7.8473	1,953.98
港币	3,245.12	0.8762	2,843.37
应付账款			<u>19,231,170.42</u>
其中：美元	2,424,847.53	6.8632	16,642,213.57
欧元	328,518.48	7.8473	2,577,983.07
新加坡元	1,027.40	5.0062	5,143.37
英镑	672.00	8.6762	5,830.41

(四十九) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
虹口区财政局补贴	1,080,000.00	营业外收入	1,080,000.00
企业上市辅导验收补贴	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
地方教育附加专项资金	81,889.31	营业外收入	81,889.31
“特殊、重大财政扶持项目”镇级财政扶持款	2,349,000.00	营业外收入	2,349,000.00
安全生产考核奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00
稳岗补贴	294,114.82	营业外收入	294,114.82
浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金	257,000.00	营业外收入	257,000.00
安全生产监督管理局过程安全管理试点企业奖励资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
残疾人员就业补贴	45,971.90	营业外收入	45,971.90
带教补贴	26,100.00	营业外收入	26,100.00
党津贴贴	8,800.00	营业外收入	8,800.00
发改委专项补贴	800,000.00	营业外收入	800,000.00
环保基金补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
环境保护与水务局（本级）补助	13,500.00	营业外收入	13,500.00
见习补贴	24,342.00	营业外收入	24,342.00
科技创新局科技创新券政策兑现补助	15,750.00	营业外收入	15,750.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
区困补贴	80,215.00	营业外收入	80,215.00
莘庄工业区企业项目补助	190,000.00	营业外收入	190,000.00
张家港财政局下拨服务业发展改革引导金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
重点企业表彰奖励	60,000.00	营业外收入	60,000.00
资金清算过渡户补贴	3,174,000.00	营业外收入	3,174,000.00
个税手续费返还	63,149.77	其他收益	63,149.77
增值税即征即退	1,841,960.00	其他收益	1,841,960.00
铜川汽车货运站补助	5,000,000.00	其他收益、递延收益	20,833.33
合计	17,145,792.80		12,166,626.13

2. 本期无政府补助退回。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
天津至远企业管理顾问有限公司	2018-8-30	205,841,950.30	100.00	股权购买	2018-9-1	实际控制	22,536,937.23	4,656,822.53

2. 合并成本及商誉

项目	天津至远企业管理顾问有限公司
合并成本	205,841,950.30
其中：现金	205,841,950.30
小计	205,841,950.30
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	162,250,303.37
商誉	43,591,646.93

注1：本次收购不涉及或有对价。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

天津至远企业管理顾问有限公司		
项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,497,692.24	1,497,692.24

天津至远企业管理顾问有限公司

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
应收票据及应收账款	18,637,433.99	18,637,433.99
预付款项	157,696.43	157,696.43
其他应收款	558,443.69	558,443.69
其他流动资产	3,722,841.28	3,722,841.28
固定资产	127,786,375.80	84,880,951.11
无形资产	38,728,140.00	11,000,428.46
长期待摊费用	428,600.00	1,264,366.37
递延所得税资产	5,939,208.93	5,939,208.93
其他非流动资产	188,550.00	188,550.00
负债：		
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付票据及应付账款	4,415,755.15	4,415,755.15
应付职工薪酬	1,077,855.19	1,077,855.19
应交税费	6,663,347.05	6,663,347.05
其他应付款	752,955.19	752,955.19
递延所得税负债	17,449,342.46	
净资产	<u>165,285,727.32</u>	<u>112,937,699.92</u>
减：少数股东权益		
专项储备	3,035,423.95	3,035,423.95
取得的净资产	<u>162,250,303.37</u>	<u>109,902,275.97</u>

注1：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：资产基础法。

注2：企业合并中无需承担的被购买方的或有负债。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	处置子公司合并报表 层面确认的投资收益
上海赣星物流 有限公司	8,672,255.00	100.00	转让	2018-12-31	完成交割 事项并收	3,138,907.57	-18,321,886.00

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	处置子公司合并报表 层面确认的投资收益
到转让款							

续上表：

丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日剩余股 权公允价值的确定方法 及主要假设	与原子公司股权投资相 关的其他综合收益转入 投资损益的金额
------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------

注释：处置子公司合并报表层面确认的投资收益金额为处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额减去收购时该子公司时产生的商誉计算得出。

(四) 其他原因的合并范围变动

本年度本公司新设4家全资子公司四川密尔克卫供应链管理有限公司、密尔克卫化工供应链服务（广东）有限公司、宁波慎则化工供应链管理有限公司和连云港密尔克卫化工供应链有限公司纳入合并范围；本年度注销5家全资子公司，分别为上海内森集装罐服务有限公司、LASCOTA INTERNATIONAL LIMITED、PRECISE CITY LIMITED、WIDE SPEED LIMITED，上海守拙供应链管理有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权	取得方式
				直接	间接	比例（%）	
上海慎则化工科技有限公司	上海	上海	进出口贸易	100.00		100.00	同一控制下收购
上海内森集装罐服务有限公司（注 1）	上海	上海	货运代理、集装罐租赁、维修	100.00		100.00	同一控制下收购
上海密尔克卫化工储存有限公司	上海	上海	货运代理、集装箱仓储、运输	100.00		100.00	同一控制下收购
上海静初化工物流有限公司	上海	上海	仓储	100.00		100.00	非同一控制下收购
上海鼎铭密尔克卫仓储物流有限公司（注 2）	上海	上海	仓储	100.00		100.00	投资设立
上海鼎铭秀博集装罐服务有限公司	上海	上海	仓储	100.00		100.00	投资设立
辽宁鼎铭化工物流有限公司	营口	营口	仓储	100.00		100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权	取得方式
				直接	间接	比例 (%)	
天津密尔克卫化工物流有限公司	天津	天津	仓储	100.00		100.00	投资设立
铜川鼎铭汽车货运站有限公司	铜川	铜川	运输、停车	67.00		67.00	投资设立
张家港保税区巴士物流有限公司	张家港	张家港	仓储	100.00		100.00	非同一控制下收购
上海密尔克卫化工物流有限公司 (注 3)	上海	上海	货运代理、运输、 仓储	100.00		100.00	同一控制下收购
青岛密尔克卫化工储运有限公司 (注 14)	青岛	青岛	货运代理、运输	100.00		100.00	投资设立
陕西迈达物流有限公司	广州	铜川	运输、仓储	100.00		100.00	非同一控制下收购
上海赣星物流有限公司 (注 4)	上海	上海	运输、仓储	100.00		100.00	非同一控制下收购
MILKYWAY CHEMICAL SUPPLY CHAIN SERVICE CO., LIMITED	香港	香港	投资	100.00		100.00	投资设立
LASCOTA INTERNATIONAL LIMITED (注 5)	香港	英属维尔京 群岛	货运代理	100.00		100.00	同一控制下收购
PRECISE CITY LIMITED (注 5)	香港	英属维尔京 群岛	货运代理	100.00		100.00	同一控制下收购
WIDE SPEED LIMITED (注 5)	香港	英属维尔京 群岛	集装箱租赁	100.00		100.00	同一控制下收购
张家港保税港区密尔克卫化工物流有 限公司	张家港	张家港	货运代理、仓储	100.00		100.00	非同一控制下收购
密尔克卫 (天津) 运输服务有限公司	天津	天津市	货运代理、运输、 仓储	100.00		100.00	非同一控制下收购
上海守拙供应链管理有限公司 (注 6)	上海	上海	货运代理、仓储、 运输	100.00		100.00	投资设立
广州密尔克卫化工运输有限公司 (注 13)	广州	广州	道路运输业	100.00		100.00	投资设立
上海密尔克卫供应链管理有限公司	上海	上海	商业服务业	100.00		100.00	投资设立
广西慎则物流有限公司	防城港	防城港	仓储、运输	100.00		100.00	投资设立
四川密尔克卫供应链管理有限公司 (注 7)	德阳	德阳	供应链服务	100.00		100.00	投资设立
密尔克卫化工供应链服务 (广东) 有 限公司 (注 8)	东莞	东莞	供应链服务	100.00		100.00	投资设立
宁波慎则化工供应链管理有限公司 (注 9)	宁波	宁波	供应链服务	100.00		100.00	投资设立
连云港密尔克卫化工供应链有限公司 (注 10)	连云港	连云港	供应链服务	100.00		100.00	投资设立
天津至远企业管理顾问有限公司 (注 11)	天津	天津	商业服务业	100.00		100.00	非同一控制下收购
南京密尔克卫化工供应链服务有限公 司 (注 12)	南京	南京	仓储、运输	100.00		100.00	非同一控制下收购

注1: 2018年3月, 本公司全资子公司上海内森集装罐服务有限公司工商办理注销, 截至2018年12月31日已清算完毕。

注2: 2019年1月, 本公司和子公司上海密尔克化工储存有限公司共同投资设立的子公司上海鼎铭密尔克卫仓储物流有限公司变更为本公司直接控股之全资子公司。

注3: 2018年11月, 本公司之子公司上海密尔克卫化工运输有限公司更名为上海密尔克卫化工物流有限公司。

注4: 2018年12月, 本公司之子公司上海密尔克化工物流有限公司转让其持有100.00%股权的子公司上海赣星物流有限公司。

注5: 2017年4月, 本公司全资子公司上海密尔克卫化工物流有限公司之下属子公司LASCOTA INTERNATIONAL LIMITED、PRECISE CITY LIMITED工商办理注销, 2018年5月本公司全资子公司上海密尔克卫化工物流有限公司之下属子公司WIDE SPEED LIMITED工商办理注销, 截至2018年12月31日已清算完毕。

注6: 2018年9月本公司全资子公司上海守拙供应链管理有限公司工商办理注销, 截至2018年12月31日已清算完毕。

注7: 2018年4月12日本公司之子公司上海密尔克化工储存有限公司投资设立全资子公司四川密尔克卫供应链管理有限公司, 2019年1月7日四川密尔克卫供应链管理有限公司变更为本公司直接控股之全资子公司。

注8: 2018年2月26日本公司之子公司上海密尔克化工储存有限公司投资设立全资子公司密尔克卫化工供应链服务(广东)有限公司, 2019年1月10日密尔克卫化工供应链服务(广东)有限公司变更为本公司直接控股之全资子公司。

注9: 2018年10月18日本公司投资设立全资子公司宁波慎则化工供应链管理有限公司。

注10: 2018年8月31日本公司投资设立非全资子公司连云港密尔克卫化工供应链有限公司。其中本公司认缴出资额为5,250.00万元, 江苏方洋物流有限公司认缴出资额为2,250.00万元, 截至2018年12月31日, 江苏方洋物流有限公司尚未出资, 本公司实缴500.00万元。

注11: 2018年9月1日, 本公司非同一控制下收购天津至远企业管理顾问有限公司100%股权。

注12: 2018年9月1日, 本公司非同一控制下收购天津至远企业管理顾问有限公司之全资子公司南京密尔克卫化工供应链服务有限公司100%股权。

注13: 2019年1月11日, 本公司之子公司上海密尔克化工物流有限公司投资设立的全资子公司广州密尔克卫化工运输有限公司变更为本公司直接控股之全资子公司。

注14: 2018年12月12日, 本公司之子公司上海密尔克化工物流有限公司投资设立的全资子公司青岛密尔克卫化工储运有限公司变更为本公司直接控股之全资子公司。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的表 决权比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
铜川鼎铭汽车货运站有限公司	33.00%	33.00%	-453,379.28		13,168,802.84

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	铜川鼎铭汽车货运站有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	41,659,312.06	4,268,704.89
非流动资产	67,903,612.50	47,317,057.33
资产合计	109,562,924.56	51,585,762.22
流动负债	59,567,347.95	195,475.68
非流动负债	4,979,166.67	5,000,000.00
负债合计	64,546,514.62	5,195,475.68
营业收入	39,739.93	
净利润（净亏损）	-1,373,876.60	-702,108.19
综合收益总额	-1,373,876.60	-702,108.19

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额		可供出售 金融资产	合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资 贷款和应收款项		
货币资金		134,403,897.85		134,403,897.85
应收账款		500,366,517.54		500,366,517.54
应收票据		12,968,770.34		12,968,770.34
其他应收款		38,021,279.72		38,021,279.72
其他流动资产		347,500,000.00		347,500,000.00

续上表：

金融资产项目	期初余额			可供出售 金融资产	合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			188,032,545.78		<u>188,032,545.78</u>
应收账款			354,754,083.02		<u>354,754,083.02</u>
应收票据			5,000,709.40		<u>5,000,709.40</u>
其他应收款			19,875,590.14		<u>19,875,590.14</u>
其他流动资产			65,510,000.00		<u>65,510,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		80,000,000.00	<u>80,000,000.00</u>
应付账款		260,514,177.29	<u>260,514,177.29</u>
应付利息		265,475.72	<u>265,475.72</u>
其他应付款		31,551,344.58	<u>31,551,344.58</u>

续上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		90,000,000.00	<u>90,000,000.00</u>
应付账款		190,252,419.43	<u>190,252,419.43</u>
应付利息		151,616.64	<u>151,616.64</u>
其他应付款		17,069,519.12	<u>17,069,519.12</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门

和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“（二）应收票据及应收账款”之“3. 应收账款”和“（四）其他应收款”。

本公司单独认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			6 个月以内	6 个月以上
货币资金	<u>134,403,897.85</u>	134,403,897.85		
应收票据	<u>12,968,770.34</u>	12,968,770.34		
其他流动资产	<u>347,500,000.00</u>	347,500,000.00		

续上表：

项目	期初余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			6 个月以内	6 个月以上
货币资金	<u>188,032,545.78</u>	188,032,545.78		
应收票据	<u>5,000,709.40</u>	4,900,709.40	100,000.00	
其他流动资产	<u>65,510,000.00</u>	65,510,000.00		

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	80,000,000.00				<u>80,000,000.00</u>
应付账款	258,592,756.29	6,268.00	1,915,153.00		<u>260,514,177.29</u>
应付利息	265,475.72				<u>265,475.72</u>
其他应付款	26,927,502.38	957,277.20	2,336,226.20	1,330,338.80	<u>31,551,344.58</u>

续上表：

项目	期初余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	90,000,000.00				<u>90,000,000.00</u>

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
应付账款	183,944,569.09	6,269,768.41	38,081.93		190,252,419.43
应付利息	151,616.64				151,616.64
其他应付款	10,982,709.34	3,374,916.48	1,550,431.51	1,161,461.79	17,069,519.12

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险政策要求维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。

2018年12月31日本公司均为短期借款，利率为浮动利率。本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率减少/增加	净利润增加	股东权益增加
人民币对外币升值	5.00%	-1,928,558.08	-1,928,558.08
人民币对外币贬值	5.00%	1,928,558.08	1,928,558.08

续上表：

项目	上期		
	汇率减少/增加	净利润增加	股东权益增加
人民币对外币升值	5.00%	-3,277,291.00	-3,277,291.00
人民币对外币贬值	5.00%	3,277,291.00	3,277,291.00

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维

持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2018年12月31日，本公司的资产负债率为31.99%。

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值：

（1）货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

（2）非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

（3）上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司本期的金融资产和负债均为货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等，公允价值的计量暂不涉及以上三个层次的认定。本公司截至2018年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的控股股东及实际控制人有关信息

控股股东名称	控股股东对本公司 的持股比例 (%)	控股股东对本公司 的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
陈银河	28.58	28.58	陈银河、慎蕾、李仁莉

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”之“(一)在子公司中的权益”。

(四) 本期本公司无合营和联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海密尔克卫投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东陈银河和慎蕾控制的公司
TIGER SILENT LOGISTICS PTE. LTD.	本公司监事江震担任董事的公司
潘锐	本公司副总经理
石旭	本公司监事
穆演	本公司之子公司南京密尔克卫化工供应链服务有限公司的法定代表人

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TIGER SILENT LOGISTICS PTE. LTD.	接受劳务		7,796.15

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
上海密尔克卫投资合伙企业（有限合伙）	办公用房	2014-1-1	2018-12-31	参照市场价格 协商定价	4,560,000.00	4,200,000.00

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
陈银河、慎蕾	3,000.00 万	2016-12-19	2020-1-17	否
陈银河、慎蕾	4,000.00 万	2016-12-19	2020-3-18	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
陈银河、慎蕾	2,000.00 万	2016-12-19	2020-1-17	否
陈银河、慎蕾	1,200.00 万	2017-8-31	2020-8-17	否
陈银河、慎蕾	2,400.00 万	2017-9-19	2022-9-18	否
陈银河、慎蕾	1,000.00 万	2016-12-19	2022-12-19	否
穆演	300.00 万	2018-3-19	2021-9-9	否

4. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,486,131.00	3,599,800.00

(七) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	上海密尔克卫投资合伙企业（有限合伙）	380,000.00	700,000.00
其他应付款	潘锐	27,484.00	
其他应付款	石旭	408.00	

(八) 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司及子公司存在经营租赁的办公用房及仓库，重要的合同后续租赁付款情况如下：

租赁场所	地址	出租方	租赁结束日	租金（元）		
				2019 年	2020 年	2021 年及以后
办公用房	上海市浦东新区锦绣东路 2777 弄 39 号楼	上海华虹置业有限公司	2023-8-31	6,973,501.68	6,973,501.68	18,596,004.49

租赁场所	地址	出租方	租赁结束日期	租金(元)		
				2019 年	2020 年	2021 年及以后
办公用房	烟台开发区长江路 161 号 天马中心 1 号楼 18 层 1806 号	烟台市天马产业开发有限公司天马大厦分公司	2021-3-31	185,857.14	199,694.29	50,788.57
办公用房	昆明市盘龙区二环东路下 河埂江东时代 II A 庄 1401 室	付正浩, 艾恬	2021-6-9	142,128.00	142,128.00	59,220.00
办公用房	广州市秀越区环市东路 403 号 26 楼 05 号	广州国际电子大厦有限公司	2021-5-14	196,139.40	204,667.20	76,750.20
办公用房	黄岛区通河路 311 号	青岛景明圣通国际物流有限公司	2021-12-31	2,600,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00
仓库	上海市浦东新区泥城镇秋 祥路 153 号	上海国汇物流有限公司	2022-9-30	15,450,664.06	12,714,886.23	26,462,579.90
仓库	上海市奉贤区海杰路 869 号 1-18 号库	上海优冠仓储有限公司	2023-5-31	7,500,000.00	7,675,000.00	19,750,000.00
仓库	广州市黄埔区宝丰路 52 号 普洛斯南岗物流基地 C 库 南面一楼、二楼库房	上海郑明现代物流有限公司	2023-3-31	6,556,552.55	6,912,886.14	16,804,735.97
仓库	上海市松江区新浜镇文兵 路 458 号	上海有仓实业有限公司	2023-4-30	10,208,333.33	11,130,000.00	27,735,050.00
仓库	武汉市黄陂区横店街百花 村	武汉鑫中盛科技发展有限公司	2019-3-31	444,300.00		
仓库	广州市白云区太和镇百足 桥 10 号 A12 号仓库-军鑫 仓库	广州市博涛物流有限公司	2020-11-30	2,561,436.00	2,388,276.00	
仓库	广州市白云区太和镇石湖 村镇东路 138 号	谢永坚	2022-3-14	6,138,227.81	6,420,589.41	8,705,750.57
仓库	广州市白云区花都区狮岭 镇 1285 座落 A 区-2	广州市众望物流有限公司	2019-4-30	702,167.76		
仓库	广东省翁源县翁城产业转 移园华彩化工涂料城 C-01 地	广东化建物流有限公司	2021-8-31	4,198,020.00	4,407,921.00	3,034,962.00
仓库	天津市宝坻区大口屯镇津 围公路东侧	天津富力达运输有限公司	2019-8-31	336,000.00		
仓库	上海市浦东新区良通路 299 弄 1、2、3 号	上海捷慧盛实业有限公司	2020-5-31	1,700,000.00	708,333.33	
仓库	宁波北仑霞浦物流园区永 定河路 50 号普洛斯三期	宁波百川港通国际物流有限公司	2019-6-30	602,250.00		
仓库	镇江市丹阳市长湾西路 9 号	上海品拓物流有限公司	2019-11-30	5,231,712.29		
仓库	四川省成都经济技术开发 区南六路 98 号 3#仓库	成都长虹民生物流有限公司	2021-10-14	1,771,444.80	1,771,444.80	1,476,204.00

租赁场所	地址	出租方	租赁结束日	租金（元）		
				2019 年	2020 年	2021 年及以后
仓库	天津市临港工业区渤海十七路 199 号	天津滨港宝湾国际物流有限公司	2019-9-30	4,990,004.20		
仓库	张家港市金港镇中华路东侧、港丰路北侧 3 幢	张家港兴盛仓储有限公司	2019-12-31	751,800.00		
仓库	南京市六合大道 120 号 2 号库 1 单元	南京普江仓储设施有限公司	2021-9-19	1,906,415.97	1,982,507.44	1,530,677.42
仓库	南京市六合区雄州镇李桃村所在地库房	南京扬浦储运贸易有限公司	2019-12-31	1,270,200.00		
仓库	南京化学工业园区乙烯路 98 号仓库 1 号库、2 号库、3 号库	南京超贺物流有限公司	2021-4-30	1,003,750.00	1,024,027.78	344,722.22
合计				<u>83,420,904.99</u>	<u>67,255,863.30</u>	<u>127,227,445.34</u>

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止，部分子公司实收资本未达到注册资本，公司章程中约定的缴纳实收资本条款如下：

公司名称	注册资本	截至本期期末实收资本	公司章程约定条款
上海鼎铭密尔克卫仓储物流有限公司	20,000,000.00	4,000,000.00	本公司以货币方式出资 2,000.00 万元，持股比例 100%，股东在公司登记前应当一次足额缴纳公司章程规定的出资额。
铜川鼎铭汽车货运站有限公司	120,000,000.00	47,482,668.00	上海密尔克卫化工储存有限公司于 2027 年 10 月 30 日前以货币出资 8,640.00 万元，铜川市第一汽车客运有限责任公司于 2027 年 10 月 30 日前以货币出资 3,360.00 万元。
天津密尔克卫化工物流有限公司	8,000,000.00	870,000.00	本公司于 2035 年 1 月 3 日前以货币方式出资 800 万元，持股比例 100%。
广西慎则物流有限公司	10,000,000.00	2,100,000.00	本公司于 2037 年 9 月 1 日前以货币方式出资 1,000.00 万元，持股比例 100%。
密尔克卫化工供应链服务（广东）有限公司	30,000,000.00	2,100,000.00	本公司于 2038 年 1 月 31 日前以货币方式出资 3,000.00 万元，持股比例 100%，股东地址为上海市虹口区嘉兴路 260 号 1-4 层的部分四层 401 室。
上海密尔克卫供应链管理有限公司	30,000,000.00		本公司于 2024 年 12 月 9 日前以货币方式出资 3,000.00 万元，持股比例 100%。
四川密尔克卫供应链管理有限公司	30,000,000.00	10,700,000.00	本公司于 2038 年 12 月 31 日前以货币方式出资 3,000.00 万元，持股比例 100%，股东地址为上海市虹口区嘉兴路 260 号 1-4 层的部分四层 401 室。
广州密尔克卫化工运输有限公司	5,000,000.00	3,600,000.00	本公司于 2037 年 6 月 1 日之前以货币出资 500.00 万元，出资比例 100%。

公司名称	注册资本	截至本期期末实收资本	公司章程约定条款
连云港密尔克卫化工供应链有限公司	75,000,000.00	5,000,000.00	本公司总认缴出资额为 5,250.00 万元, 于 2018 年 9 月 17 日前以货币出资 500.00 万元, 于 2019 年 2 月 28 日前以货币出资 1,000.00 万元, 于 2020 年 2 月 28 日前以货币出资 3,750.00 万元; 江苏方洋物流有限公司总认缴出资额为 2,250.00 万元, 于 2019 年 2 月 28 日前以土地使用权出资 1,500.00 万元, 于 2020 年 2 月 28 日前以货币出资 750.00 万元。
宁波慎则化工供应链管理有限公司	30,000,000.00		本公司于 2038 年 9 月 24 日之前以货币出资 3,000.00 万元, 出资比例 100%。
合计	358,000,000.00	75,852,668.00	

3. 本公司于 2018 年 12 月 5 日召开了第二届董事会第三次会议, 审议通过了《关于收购镇江宝华物流有限公司 82%股权的议案》, 同意公司支付现金人民币 144,995,294.12 元收购镇江宝华物流有限公司 (以下简称“宝华物流”) 82%的股权。12 月 25 日, 宝华物流完成了股权转让相关的工商变更登记手续, 并取得了由镇江市工商行政管理局换发的统一社会信用代码 91321100779657793A 的《营业执照》。截至本期期末, 尚未完成交割事项, 并且尚未支付股权转让价款金额 135,270,000.00 元。。

(二) 或有事项

2018年6月7日、2018年6月11日和2018年7月4日, 本公司之子公司上海慎则化工科技有限公司与客户江苏久亨联新材料科技有限公司签订编号为SZD18060002、SZD18060014和SZD18070005的钛白粉等化工材料销售合同, 实际履行合同价款分别为624,000.00元、1,345,199.75元和436,650.00元, 上海慎则化工科技有限公司已完成全部交货义务, 对方单位仍欠款524,000.00元、1,345,199.75元和436,650.00元。2018年11月, 上海慎则化工科技有限公司向上海市浦东新区人民法院提起诉讼, 要求对方单位偿还未支付货款、违约金、诉讼费以及因诉讼产生的其他费用, 截至2019年3月20日法院尚未执行判决。

十四、资产负债表日后事项

1. 2018年12月5日召开的第二届董事会第三次会议以及12月24日召开的公司2018年第五次临时股东大会审议通过《关于公司拟参与投资北京君联晟源股权投资合伙企业(有限合伙)相关事宜的议案》, 公司作为有限合伙人, 出资5,000.00万元人民币认购北京君联晟源股权投资合伙企业(有限合伙)份额。2019年1月28日, 公司与普通合伙人拉萨君祺企业管理有限公司及其他参与认购方正式签署《北京君联晟源股权投资合伙企业(有限合伙)有限合伙协议》。

2. 2019年3月6日, 密尔克卫化工供应链服务股份有限公司 (以下简称“公司”) 全资子公司宁波慎则化工供应链管理有限公司 (以下简称“宁波慎则”) 参与宁波市梅山保税港区MS04-03-03a-01号地块的网上竞价, 以人民币49,524,700.00元的报价竞得摘牌。

十五、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

金额：元

项目	综合物流分部		化工品交易分部 (注1)		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	1,558,289,544.85	1,173,031,585.95	225,616,333.78	118,174,712.59			1,783,905,878.63	1,291,206,298.54
二、分部间交易收入	1,043,720.47	2,440,382.83	478,669.13	351,917.59	1,522,389.60	2,792,300.42		
三、对联营和合营企业的投资收益								
四、资产减值损失	225,285.02	263,618.38	236,699.67	11,069.35			461,984.69	274,687.73
五、折旧费和摊销费	32,749,395.65	24,124,941.53	16,236.76	39,598.30			32,765,632.41	24,164,539.83
六、利润总额 (亏损总额)	178,511,755.66	120,936,080.23	768,919.14	-4,943,389.64			179,280,674.80	115,992,690.59
七、所得税费用	47,577,756.91	32,532,801.12					47,577,756.91	32,532,801.12
八、净利润 (净亏损)	130,933,998.75	88,403,279.11	768,919.14	-4,943,389.64			131,702,917.89	83,459,889.47
九、资产总额	1,789,107,916.13	1,089,774,440.37	71,622,147.80	47,524,657.49			1,860,730,063.93	1,137,299,097.86
十、负债总额	539,651,994.06	368,440,749.25	55,673,821.77	32,345,250.60			595,325,815.83	400,785,999.85
十一、其他重要的非现金项目								
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用								
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资								
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额								

注：密尔克卫专业从事化学危险品一站式供应链物流服务，本期分部报告以密尔克卫与慎则化工各部分的财务状况及经营成果为依据确定经营分部。

化工品交易分部系上海慎则化工科技有限公司，此为一家集线下采购和线上、线下销售为一体的进出口贸易公司，不进行自主生产，其采购和销售的主要产品为化工品。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑净损失	21,537.19	5,665,403.60

(八) 租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
1. 房屋建筑物	6,418,344.46	
2. 土地使用权	2,095,730.79	4,800,918.58
合计	<u>8,514,075.25</u>	<u>4,800,918.58</u>

2. 融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
运输工具	930,604.79	44,203.74		12,917,130.99	5,600,581.94	
罐箱设备				8,000,000.00	1,943,861.10	
房屋建筑物				20,405,035.99	1,675,811.43	
办公设备及其他				594,964.01	225,864.81	
合计	<u>930,604.79</u>	<u>44,203.74</u>		<u>41,917,130.99</u>	<u>9,446,119.28</u>	

注:未确认融资费用余额为127,525.32元。

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	404,244.00
1年以上2年以内(含2年)	404,244.00
2年以上	269,596.00
合计	<u>1,078,084.00</u>

3. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	83,420,904.99

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	67,255,863.30
2 年以上	127,227,445.34
合 计	<u>277,904,213.63</u>

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,185,776.46	250,000.00
应收账款	183,712,835.86	178,242,800.81
合计	<u>186,898,612.32</u>	<u>178,492,800.81</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,185,776.46	250,000.00
合计	<u>3,185,776.46</u>	<u>250,000.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,641,720.48		已背书未到期
合计	<u>1,641,720.48</u>		

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,857,737.88	100.00	144,902.02	0.08	183,712,835.86

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例(%)	
	金额	比例 (%)	金额		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	183,857,737.88	100	144,902.02		183,712,835.86

续上表:

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例(%)	
	金额	比例 (%)	金额		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,396,356.10	100.00	153,555.29	0.09	178,242,800.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	178,396,356.10	100	153,555.29		178,242,800.81

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)			
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	172,680,942.87		
3 个月-1 年 (含 1 年)	4,647,710.75	139,431.32	3.00
1 年以内小计	177,328,653.62	139,431.32	
1-2 年 (含 2 年)	10,941.39	5,470.70	50.00
合计	177,339,595.01	144,902.02	

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	6,518,142.87			合并范围内关联方不计提坏账
合计	6,518,142.87			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	20,198.66
本期收回或转回的应收账款坏账准备	28,851.93

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例(%)
巴斯夫集团	非关联方	20,901,452.11	676.74	1年以内	11.37
陶氏集团	非关联方	18,815,263.40	169.81	1年以内	10.23
凡特鲁斯集团	非关联方	11,214,585.18	2,357.03	1年以内	6.10
阿克苏集团	非关联方	8,105,480.89	7,788.52	1年以内	4.41
霍尼韦尔集团	非关联方	5,799,780.24	41,435.84	1年以内	3.15
合计		<u>64,836,561.82</u>	<u>52,427.94</u>		<u>35.26</u>

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	306,667,831.68	110,347,683.81
合计	<u>306,667,831.68</u>	<u>110,347,683.81</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	306,702,504.17	100.00	34,672.49	0.01	306,667,831.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>306,702,504.17</u>	<u>100</u>	<u>34,672.49</u>		<u>306,667,831.68</u>

续上表:

类别	期初余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,515,508.66	100.00	167,824.85	0.15	110,347,683.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>110,515,508.66</u>	<u>100</u>	<u>167,824.85</u>		<u>110,347,683.81</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,679,056.84	33,581.14	2.00
1-2 年 (含 2 年)	5,456.74	1,091.35	20.00
合计	<u>1,684,513.58</u>	<u>34,672.49</u>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金保证金组合	9,588,579.06			押金保证金不计提坏账
关联方组合	295,429,411.53			合并范围内关联方不计提坏账
合计	<u>305,017,990.59</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联公司往来款	295,429,411.53	104,277,800.00
押金保证金	9,588,579.06	3,543,655.58
备用金	332,444.23	327,396.15
代垫款	1,346,515.99	2,366,156.93
其他	5,553.36	500.00
合计	<u>306,702,504.17</u>	<u>110,515,508.66</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	111.07
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	133,263.43

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海密尔克卫化工储存有限公司	关联方往来款	245,488,824.48	1 年以内	80.04	
密尔克卫(天津)运输服务有限公司	关联方往来款	13,658,908.62	1 年以内	4.45	
上海慎则化工科技有限公司	关联方往来款	10,424,963.94	1 年以内	3.40	
广西慎则物流有限公司	关联方往来款	8,878,680.07	1 年以内	2.89	
张家港保税港区密尔克卫化工物流有限公司	关联方往来款	7,762,126.34	1 年以内	2.53	
合计		<u>286,213,503.45</u>		<u>93.31</u>	

(6) 本期无政府补助应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	597,792,955.78		597,792,955.78	328,673,500.48	
合计	<u>597,792,955.78</u>		<u>597,792,955.78</u>	<u>328,673,500.48</u>	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海密尔克卫化工 储存有限公司	213,226,691.59	25,000,000.00		238,226,691.59		
天津至远企业管理 顾问有限公司		205,841,950.30		205,841,950.30		
上海密尔克卫化工 物流有限公司	79,697,140.36	25,000,000.00		104,697,140.36		
上海慎则化工科技 有限公司	22,429,668.53			22,429,668.53		
张家港保税港区密 尔克卫化工物流有 限公司		13,328,850.00		13,328,850.00		
青岛密尔克卫化工 储运有限公司		5,098,655.00		5,098,655.00		
连云港密尔克卫供 应链有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广西慎则物流有限 公司		2,100,000.00		2,100,000.00		
天津密尔克卫化工 物流有限公司		870,000.00		870,000.00		
上海鼎铭密尔克卫 仓储物流有限公司	200,000.00			200,000.00		
上海守拙供应链管 理有限公司		10,000.00	10,000.00			
上海内森集装罐服 务有限公司	13,120,000.00		13,120,000.00			
合计	<u>328,673,500.48</u>	<u>282,249,455.30</u>	<u>13,130,000.00</u>	<u>597,792,955.78</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	782,955,941.55	675,818,340.02	663,730,403.38	561,476,567.95
其他业务	384,777.59			
合计	<u>783,340,719.14</u>	<u>675,818,340.02</u>	<u>663,730,403.38</u>	<u>561,476,567.95</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品损益	1,596,069.90	1,396,476.91
注销子公司产生的投资损益	-5,186,563.78	
合计	<u>-3,590,493.88</u>	<u>1,396,476.91</u>

十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-18,129,747.40	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	3,174,000.00	
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,066,683.03	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

非经常性损益明细	金额	说明
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,375,410.32	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,434.43	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>-5,583,088.48</u>	
减：所得税影响金额	-1,391,587.17	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-4,191,501.31</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-4,205,711.33	
归属于少数股东的非经常性损益	14,210.02	
(二) 净资产收益率及每股收益		

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.84	1.0147	1.0147
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.28	1.0470	1.0470

十八、财务报表的批准

上述二〇一八年度本公司财务报表和财务报表有关附注，已经公司董事会于 2019 年 3 月 20 日批准报出。

公司名称：密尔克卫化工供应链服务股份有限公司

公司法定代表人：陈银河

主管会计工作负责人：缪蕾敏

会计机构负责人：缪蕾敏

二〇一九年三月二十日



姓名 郭海龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-02-18
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)上海分所
身份证号码 310102197702181217
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



郭海龙(110101504639)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
2016 4月 3 日



姓 名 韩金金
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1990-01-15
Date of birth
工 作 单 位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)太原分所
Working unit
身 份 证 号 码 142601199001157943
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

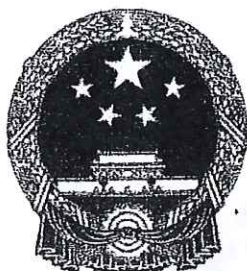
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 邱靖之
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 01 月 24 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年

七月

二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

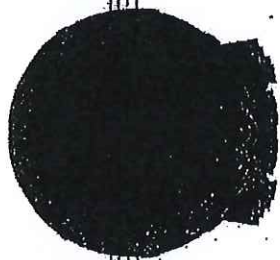
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:





证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月